

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉太崎國民小學

會計報告

中華民國 115 年2月份

主辦會計人員

莊國華
會計員

基金主持人

洪坤山
校長

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
資本資產明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
對帳單	共 6 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	41,494,000	1,247		1,247		19,162,657	20,035,000	-872,343	-4.35
財產收入	185,000						76,000	-76,000	-100.00
租金收入	176,000						76,000	-76,000	-100.00
利息收入	6,000								
其他財產收入	3,000								
政府撥入收入	41,298,000					19,161,410	19,959,000	-797,590	-4.00
公庫撥款收入	41,298,000					19,161,410	19,959,000	-797,590	-4.00
教學收入	11,000								
學雜費收入	11,000								
其他收入		1,247		1,247		1,247		1,247	
雜項收入		1,247		1,247		1,247		1,247	
基金用途	41,982,000	5,463,028		5,463,028		8,131,118	20,062,000	-11,930,882	-59.47
國民教育計畫	41,982,000	5,463,028		5,463,028		8,131,118	20,062,000	-11,930,882	-59.47
其他	41,982,000	5,463,028		5,463,028		8,131,118	20,062,000	-11,930,882	-59.47
本期賸餘(短絀)	-488,000	-5,461,781		-5,461,781		11,031,539	-27,000	11,058,539	-40,957.55
期初基金餘額	541,165					2,454,162	541,165	1,912,997	353.50
解繳公庫									
期末基金餘額	53,165					13,485,701	514,165	12,971,536	2,522.84

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	37,162,264	100.00	負 債	2	4,767,396	12.83
流動資產	11	18,253,097	49.12	流動負債	21	4,568,609	12.29
現金	1101	18,253,097	49.12	應付款項	2102	4,568,609	12.29
銀行存款	110102	18,228,097	49.05	應付代收款	210203	4,568,609	12.29
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,460,701	36.22	其他負債	28	198,787	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,767,396	12.83	什項負債	2801	198,787	0.53
零用及週轉金	110103	25,000	0.07	存入保證金	280104	198,787	0.53
固定資產	14	18,909,167	50.88	淨資產	3	32,394,868	87.17
土地	1401	1,480,935	3.99	淨資產	31	32,394,868	87.17
土地	140101	1,480,935	3.99	淨資產	3101	32,394,868	87.17
土地改良物	1402	24,887	0.07	累積餘額	310101	21,556,701	58.01
土地改良物	140201	6,500,701	17.49	本期賸餘	310102	10,838,167	29.16
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-17.43	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	13,343,718	35.91	合計：		37,162,264	
房屋建築及設備	140401	41,386,517	111.37				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,042,799	-75.46				
機械及設備	1405	2,104,500	5.66				
機械及設備	140501	6,594,997	17.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,490,497	-12.08				
交通及運輸設備	1406	36,191	0.10				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-114,478	-0.31				
雜項設備	1407	1,918,936	5.16				
雜項設備	140701	6,518,634	17.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,599,698	-12.38				
合計：		37,162,264					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

收入支出表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	99,976	19,261,386
財產收益	98,729	98,729
其他財產收入	98,729	98,729
政府撥入收入		19,161,410
公庫撥款收入		19,161,410
其他收入	1,247	1,247
雜項收入	1,247	1,247
支出	5,607,245	8,423,219
人事支出	5,437,004	8,065,546
人事支出	5,437,004	8,065,546
業務支出	26,024	65,572
業務支出	26,024	65,572
折舊、折耗及攤銷	144,217	292,101
固定資產折舊	144,217	292,101
本期賸餘（短絀）	-5,507,269	10,838,167
期初淨資產		21,556,701
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,394,868

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,463,028	0	5,463,028	0.00
		累計數				8,131,118	20,062,000	-11,930,882	-59.47

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	62,533,724	43,431,185	98,729		292,101	18,909,167
非理財目的之長期投資						
土地	1,382,206		98,729			1,480,935
土地改良物	6,500,701	6,475,814				24,887
房屋及建築	41,386,517	27,961,247			81,552	13,343,718
機械及設備	6,594,997	4,361,737			128,760	2,104,500
交通及運輸設備	150,669	112,234			2,244	36,191
雜項設備	6,518,634	4,520,153			79,545	1,918,936
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

註：

02529-1

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	40,821,000	8,065,546	-32,755,454	-80.24
11 正式員額薪資		3,554,944	3,554,944	
113 職員薪金		3,481,924	3,481,924	
114 工員工資		73,020	73,020	
12 聘僱及兼職人員薪資		42,568	42,568	
122 約僱職員薪金		42,568	42,568	
15 獎金		2,713,181	2,713,181	
151 考績獎金		73,020	73,020	
152 年終獎金		2,640,161	2,640,161	
16 退休及卹償金		1,392,574	1,392,574	
161 職員退休及離職金		1,392,574	1,392,574	
18 福利費		362,279	362,279	
181 分擔員工保險費		330,279	330,279	
18Y 其他福利費		32,000	32,000	
2 服務費用	782,000	61,572	-720,428	-92.13
21 水電費		17,524	17,524	
212 工作場所電費		15,580	15,580	
214 工作場所水費		1,944	1,944	
27 一般服務費		44,048	44,048	
27D 計時與計件人員酬金		44,048	44,048	
3 材料及用品費	367,000		-367,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計	41,982,000	8,131,118	-33,850,882	-80.63

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	19,162,657	98,729	19,261,386	收入
財產收入		98,729	98,729	財產收益
政府撥入收入	19,161,410		19,161,410	政府撥入收入
其他收入	1,247		1,247	其他收入
基金用途	8,131,118	292,101	8,423,219	支出
用人費用	8,065,546		8,065,546	人事支出
服務費用	61,572	4,000	65,572	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		292,101	292,101	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,031,539	-193,372	10,838,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,454,162	19,102,539	21,556,701	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,485,701	18,909,167	32,394,868	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,460,701	13,460,701	0	無差異