

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3月份

主辦會計人員

華國莊信

基金主持人

校長洪坤山

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 3 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	9,745,556	6,000	9,739,556	162,325.93	28,908,213	20,041,000	8,867,213	44.25
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	9,745,556		9,745,556		28,906,966	19,959,000	8,947,966	44.83
公庫撥款收入	41,298,000	9,745,556		9,745,556		28,906,966	19,959,000	8,947,966	44.83
教學收入	11,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
學雜費收入	11,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
其他收入						1,247		1,247	
雜項收入						1,247		1,247	
基金用途	41,982,000	3,263,103		3,263,103		11,394,221	20,062,000	-8,667,779	-43.20
國民教育計畫	41,982,000	3,263,103		3,263,103		11,394,221	20,062,000	-8,667,779	-43.20
其他	41,982,000	3,263,103		3,263,103		11,394,221	20,062,000	-8,667,779	-43.20
本期賸餘(短絀)	-488,000	6,482,453	6,000	6,476,453	107,940.88	17,513,992	-21,000	17,534,992	-83,499.96
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					19,968,154	520,165	19,447,989	3,738.81

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3月31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	43,917,726	100.00	負 債	2	5,184,528	11.81
流動資產	11	25,152,682	57.27	流動負債	21	4,985,741	11.35
現金	1101	25,152,682	57.27	應付款項	2102	4,985,741	11.35
銀行存款	110102	25,127,682	57.22	應付代收款	210203	4,985,741	11.35
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,943,154	45.41	其他負債	28	198,787	0.45
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,184,528	11.81	什項負債	2801	198,787	0.45
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	198,787	0.45
固定資產	14	18,765,044	42.73	淨資產	3	38,733,198	88.19
土地	1401	1,480,935	3.37	淨資產	31	38,733,198	88.19
土地	140101	1,480,935	3.37	淨資產	3101	38,733,198	88.19
土地改良物	1402	24,887	0.06	累積餘額	310101	21,556,701	49.08
土地改良物	140201	6,500,701	14.80	本期賸餘	310102	17,077,768	38.89
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-14.75	淨資產調整數	310104	98,729	0.22
房屋建築及設備	1404	13,302,942	30.29	合計：		43,917,726	
房屋建築及設備	140401	41,386,517	94.24				

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3月31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	-28,083,575	-63.95				
機械及設備	1405	2,042,024	4.65				
機械及設備	140501	6,594,997	15.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,552,973	-10.37				
交通及運輸設備	1406	35,069	0.08				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-115,600	-0.26				
雜項設備	1407	1,879,187	4.28				
雜項設備	140701	6,518,634	14.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,639,447	-10.56				
合計：		43,917,726					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,745,556	28,908,213
政府撥入收入	9,745,556	28,906,966
公庫撥款收入	9,745,556	28,906,966
其他收入		1,247
雜項收入		1,247
支出	3,407,226	11,830,445
人事支出	3,150,493	11,216,039
人事支出	3,150,493	11,216,039
業務支出	112,610	178,182
業務支出	112,610	178,182
折舊、折耗及攤銷	144,123	436,224
固定資產折舊	144,123	436,224
本期賸餘（短絀）	6,338,330	17,077,768
期初淨資產		21,556,701
解繳公庫		
淨資產調整數		98,729
期末淨資產		38,733,198

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 3 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				3,263,103	0	3,263,103	0.00
		累計數				11,394,221	20,062,000	-8,667,779	-43.20

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 3 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		436,224	18,765,044
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			122,328	13,302,942
機械及設備	6,594,997	4,361,737			191,236	2,042,024
交通及運輸設備	150,669	112,234			3,366	35,069
雜項設備	6,518,634	4,520,153			119,294	1,879,187
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 3 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 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

中華民國 115 年 3 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3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	11,216,039	-29,604,961	-72.52
11 正式員額薪資		5,335,316	5,335,316	
113 職員薪金		5,225,786	5,225,786	
114 工員工資		109,530	109,530	
12 聘僱及兼職人員薪資		90,152	90,152	
122 約僱職員薪金		85,136	85,136	
124 兼職人員酬金		5,016	5,016	
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		2,093,283	2,093,283	
161 職員退休及離職金		2,093,283	2,093,283	
18 福利費		984,107	984,107	
181 分擔員工保險費		558,207	558,207	
18Y 其他福利費		425,900	425,900	
2 服務費用	782,000	147,896	-634,104	-81.09
21 水電費		35,907	35,907	
212 工作場所電費		31,039	31,039	
214 工作場所水費		4,868	4,868	
22 郵電費		3,460	3,460	
222 電話費		3,460	3,460	
23 旅運費		1,177	1,177	
231 國內旅費		1,177	1,177	
25 修理保養及保固費		6,600	6,600	
255 機械及設備修護費		4,400	4,400	
258 其他資產修護費		2,200	2,200	

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3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	%
27 一般服務費		80,472	80,472	
27D 計時與計件人員酬金		66,072	66,072	
27F 體育活動費		14,400	14,400	
28 專業服務費		10,000	10,000	
28Y 其他專業服務費		10,000	10,000	
29 公共關係費		10,280	10,280	
291 公共關係費		10,280	10,280	
3 材料及用品費	367,000	26,286	-340,714	-92.84
32 用品消耗		26,286	26,286	
321 辦公（事務）用品		25,151	25,151	
322 報章雜誌		880	880	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		255	255	
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	11,394,221	-30,587,779	-72.86

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 3 月 31 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	28,908,213		28,908,213	收入
政府撥入收入	28,906,966		28,906,966	政府撥入收入
其他收入	1,247		1,247	其他收入
基金用途	11,394,221	436,224	11,830,445	支出
用人費用	11,216,039		11,216,039	人事支出
服務費用	147,896	30,286	178,182	業務支出
材料及用品費	26,286	-26,286		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		436,224	436,224	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,513,992	-436,224	17,077,768	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
		98,729	98,729	淨資產調整數
期末基金餘額	19,968,154	18,765,044	38,733,198	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
19,943,154	19,943,154	0	無差異