

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

會計報告

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員

基金主持人

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
長期負債明細表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 3 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣市存款調節表	共 1 張
歲出各機關對帳單	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
財產增減表	共 2 張
公庫存款差額解釋表	共 2 張
對帳單	共 9 張
保管品對帳單	共 1 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-1

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	84,573,000	18,815,351		18,815,351		45,870,153	27,376,500	18,493,653	67.55
財產收入	298,000					6,743	4,500	2,243	49.84
租金收入	282,000								
利息收入	5,000					4,353	2,500	1,853	74.12
其他財產收入	11,000					2,390	2,000	390	19.50
政府撥入收入	84,261,000	18,815,351		18,815,351		45,545,425	27,371,000	18,174,425	66.40
公庫撥款收入	84,261,000	18,815,351		18,815,351		45,545,425	27,371,000	18,174,425	66.40
教學收入	12,000								
學雜費收入	12,000								
其他收入	2,000					317,985	1,000	316,985	31,698.50
雜項收入	2,000					317,985	1,000	316,985	31,698.50
基金用途	89,117,000	6,581,258		6,581,258		25,229,523	31,550,000	-6,320,477	-20.03
國民教育計畫	89,045,000	6,581,258		6,581,258		25,229,523	31,550,000	-6,320,477	-20.03
其他	89,045,000	6,581,258		6,581,258		25,229,523	31,550,000	-6,320,477	-20.03
建築及設備計畫	72,000								
購建固定資產	72,000								
本期賸餘(短絀)	-4,544,000	12,234,093		12,234,093		20,640,630	-4,173,500	24,814,130	-594.56
期初基金餘額	5,048,052					3,683,384	5,048,052	-1,364,668	-27.03
解繳公庫									
期末基金餘額	504,052					24,324,014	874,552	23,449,462	2,681.31

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	67,860,769	100.00	負 債	2	9,512,111	14.02
流動資產	11	33,836,125	49.86	流動負債	21	9,238,141	13.61
現金	1101	33,778,353	49.78	應付款項	2102	9,238,141	13.61
銀行存款	110102	33,753,353	49.74	應付代收款	210203	9,238,141	13.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	24,299,014	35.81	其他負債	28	273,970	0.40
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,454,339	13.93	什項負債	2801	273,970	0.40
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	273,970	0.40
預付款項	1108	57,772	0.09	淨資產	3	58,348,658	85.98
預付費用	110804	57,772	0.09	淨資產	31	58,348,658	85.98
預付費用-非預算類	110804-2	57,772	0.09	淨資產	3101	58,348,658	85.98
固定資產	14	34,024,644	50.14	累積餘額	310101	38,568,953	56.84
土地改良物	1402	4,992,087	7.36	本期賸餘	310102	19,779,705	29.15
土地改良物	140201	18,846,210	27.77	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,854,123	-20.42	合計：		67,860,769	
房屋建築及設備	1404	20,866,475	30.75				

信託代理與保證資產 2,200,000

信託代理與保證負債

2,200,000

保管有價證券 2,200,000

應付保管有價證券

2,200,000

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 — 嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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		
房屋建築及設備	140401	91,191,581	134.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,325,106	-103.63				
機械及設備	1405	2,929,290	4.32				
機械及設備	140501	9,009,844	13.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,080,554	-8.96				
交通及運輸設備	1406	299,558	0.44				
交通及運輸設備	140601	1,671,780	2.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,372,222	-2.02				
雜項設備	1407	4,937,234	7.28				
雜項設備	140701	9,870,253	14.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,933,019	-7.27				
合計：		67,860,769					

信託代理與保證資產 2,200,000

信託代理與保證負債

2,200,000

保管有價證券 2,200,000

應付保管有價證券

2,200,000

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 — 嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	18,965,351	46,117,588
財產收益		6,743
財產孳息收入		4,353
其他財產收入		2,390
政府撥入收入	18,815,351	45,545,425
公庫撥款收入	18,815,351	45,545,425
其他收入	150,000	565,420
雜項收入	150,000	565,420
支出	6,948,717	26,337,883
人事支出	6,412,560	24,755,823
人事支出	6,412,560	24,755,823
業務支出	168,698	473,700
業務支出	168,698	473,700
折舊、折耗及攤銷	367,459	1,108,360
固定資產折舊	367,459	1,108,360
本期賸餘（短絀）	12,016,634	19,779,705
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		58,348,658

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—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-5

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				6,581,258	0	6,581,258	0.00
		累計數				25,229,523	31,550,000	-6,320,477	-20.03

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-6

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	130,342,233	95,456,664	247,435		1,108,360	34,024,644
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	18,846,210	13,628,424			225,699	4,992,087
房屋及建築	91,191,581	70,035,937			289,169	20,866,475
機械及設備	8,837,844	5,791,883	172,000		288,671	2,929,290
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012	60,000		28,210	299,558
雜項設備	9,854,818	4,656,408	15,435		276,611	4,937,234
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：機械及設備172,000元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元與桌上型電腦2台5萬元+縣府統一增置EMS一套9萬元

機械及設備60,000元=3年100萬增置教學設備經費購置手持式擴音機4台6萬元

雜項設備15,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元

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：機械及設備172,000元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元與桌上型電腦2台5萬元+縣府統一增置EMS一套9萬元
 機械及設備60,000元=3年100萬增置教學設備經費購置手持式擴音機4台6萬元
 雜項設備15,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元

長期負債明細表

中華民國 115 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

02523-9

[illegible]

02523-10

單位：新臺幣元

[illegible]

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－嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	86,689,000	24,755,823	-61,933,177	-71.44
11 正式員額薪資		12,945,077	12,945,077	
113 職員薪金		12,817,881	12,817,881	
114 工員工資		127,196	127,196	
12 聘僱及兼職人員薪資		761,352	761,352	
122 約僱職員薪金		370,194	370,194	
124 兼職人員酬金		391,158	391,158	
13 加(夜)班費		36,480	36,480	
134 未休假加班費		36,480	36,480	
15 獎金		6,369,360	6,369,360	
152 年終獎金		6,369,360	6,369,360	
16 退休及卹償金		3,129,324	3,129,324	
161 職員退休及離職金		2,708,535	2,708,535	
162 工員退休及離職金		420,789	420,789	
18 福利費		1,514,230	1,514,230	
181 分擔員工保險費		1,268,090	1,268,090	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		241,640	241,640	
2 服務費用	1,848,000	355,267	-1,492,733	-80.78
21 水電費		71,379	71,379	
212 工作場所電費		54,607	54,607	
214 工作場所水費		16,772	16,772	
22 郵電費		13,178	13,178	
221 郵費		4,020	4,020	
222 電話費		5,914	5,914	
224 數據通信費		3,244	3,244	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	%
23	旅運費		2,624	2,624	
231	國內旅費		2,624	2,624	
25	修理保養及保固費		31,600	31,600	
252	一般房屋修護費		7,800	7,800	
255	機械及設備修護費		7,500	7,500	
257	雜項設備修護費		16,300	16,300	
27	一般服務費		184,504	184,504	
27D	計時與計件人員酬金		150,904	150,904	
27F	體育活動費		33,600	33,600	
28	專業服務費		44,173	44,173	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		13,313	13,313	
28Y	其他專業服務費		30,860	30,860	
29	公共關係費		7,809	7,809	
291	公共關係費		7,809	7,809	
3	材料及用品費	496,000	111,433	-384,567	-77.53
32	用品消耗		111,433	111,433	
321	辦公（事務）用品		105,610	105,610	
323	農業與園藝用品及環境美化費		1,988	1,988	
328	醫療用品（非醫療院所使用）		3,835	3,835	
5	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	72,000		-72,000	-100.00
51	購建固定資產	72,000		-72,000	-100.00
514	購置機械及設備	12,000		-12,000	-100.00
516	購置雜項設備	60,000		-60,000	-100.00
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	7,000	-5,000	-41.67
71	會費		1,000	1,000	
713	職業團體會費		1,000	1,000	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉東榮國民小學
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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	89,117,000	25,229,523	-63,887,477	-71.69

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-15

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	45,870,153	247,435	46,117,588	收入
財產收入	6,743		6,743	財產收益
政府撥入收入	45,545,425		45,545,425	政府撥入收入
其他收入	317,985	247,435	565,420	其他收入
基金用途	25,229,523	1,108,360	26,337,883	支出
用人費用	24,755,823		24,755,823	人事支出
服務費用	355,267	118,433	473,700	業務支出
材料及用品費	111,433	-111,433		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		1,108,360	1,108,360	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,640,630	-860,925	19,779,705	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,683,384	34,885,569	38,568,953	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	24,324,014	34,024,644	58,348,658	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
24,299,014	24,299,014	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/03/01-115/03/31

02523 東榮國小

列印日期：115/04/07

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550252380030100	地方教育發展基金					上期結餘		30,738,186	18,673,265	12,064,921
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838		108,652	收入數		30,846,838	18,673,265	12,173,573
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00013	0300151		支付數	5,561,002	30,846,838	24,234,267	6,612,571
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00012	0300224		支付數	522,670	30,846,838	24,756,937	6,089,901
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00014	0300440		支付數	66,413	30,846,838	24,823,350	6,023,488
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/04	00015	0300648		支付數	243,595	30,846,838	25,066,945	5,779,893
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/10	13	0300024		支出收回	153,911	30,846,838	24,913,034	5,933,804
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/11	00016	0301204		支付數	341,489	30,846,838	25,254,523	5,592,315
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/13	14052650151327		306,699	收入數		31,153,537	25,254,523	5,899,014
11550252380030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		18,400,000	收入數		49,553,537	25,254,523	24,299,014
	小計				18,815,351		6,581,258			