

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 4 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 1 張（正反面）
公庫存款差額解釋表	共 2 張
對帳單	共 8 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 4 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	10,320	19,491,000	-19,480,680	-99.95	45,880,473	46,867,500	-987,027	-2.11
財產收入	298,000		143,000	-143,000	-100.00	6,743	147,500	-140,757	-95.43
租金收入	282,000		141,000	-141,000	-100.00		141,000	-141,000	-100.00
利息收入	5,000					4,353	2,500	1,853	74.12
其他財產收入	11,000		2,000	-2,000	-100.00	2,390	4,000	-1,610	-40.25
政府撥入收入	84,261,000	10,320	19,342,000	-19,331,680	-99.95	45,555,745	46,713,000	-1,157,255	-2.48
公庫撥款收入	84,261,000	10,320	19,342,000	-19,331,680	-99.95	45,555,745	46,713,000	-1,157,255	-2.48
教學收入	12,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
學雜費收入	12,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
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	11,803,999	19,162,000	-7,358,001	-38.40	37,033,522	50,712,000	-13,678,478	-26.97
國民教育計畫	89,045,000	11,803,999	19,162,000	-7,358,001	-38.40	37,033,522	50,712,000	-13,678,478	-26.97
其他	89,045,000	11,803,999	19,162,000	-7,358,001	-38.40	37,033,522	50,712,000	-13,678,478	-26.97
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	-11,793,679	329,000	-12,122,679	-3,684.70	8,846,951	-3,844,500	12,691,451	-330.12
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					12,530,335	1,203,552	11,326,783	941.11

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4月30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	57,203,951	100.00	負 債	2	10,962,697	19.16
流動資產	11	23,493,032	41.07	流動負債	21	10,688,727	18.69
現金	1101	23,445,279	40.99	應付款項	2102	10,688,727	18.69
銀行存款	110102	23,420,279	40.94	應付代收款	210203	10,688,727	18.69
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,505,335	21.86	其他負債	28	273,970	0.48
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,914,944	19.08	什項負債	2801	273,970	0.48
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	273,970	0.48
預付款項	1108	47,753	0.08	淨資產	3	46,241,254	80.84
預付費用	110804	47,753	0.08	淨資產	31	46,241,254	80.84
預付費用-非預算類	110804-2	47,753	0.08	淨資產	3101	46,241,254	80.84
固定資產	14	33,710,919	58.93	累積餘額	310101	38,568,953	67.42
土地改良物	1402	4,916,854	8.60	本期賸餘	310102	7,672,301	13.41
土地改良物	140201	18,846,210	32.95	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,929,356	-24.35	合計：		57,203,951	
房屋建築及設備	1404	20,770,086	36.31				

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4月30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	159.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,421,495	-123.11				
機械及設備	1405	2,835,404	4.96				
機械及設備	140501	9,009,844	15.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,174,440	-10.79				
交通及運輸設備	1406	292,946	0.51				
交通及運輸設備	140601	1,671,780	2.92				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,378,834	-2.41				
雜項設備	1407	4,895,629	8.56				
雜項設備	140701	9,920,253	17.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,024,624	-8.78				
合計：		57,203,951					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	60,320	46,177,908
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	10,320	45,555,745
公庫撥款收入	10,320	45,555,745
其他收入	50,000	615,420
雜項收入	50,000	615,420
支出	12,167,724	38,505,607
人事支出	11,542,274	36,298,097
人事支出	11,542,274	36,298,097
業務支出	261,725	735,425
業務支出	261,725	735,425
折舊、折耗及攤銷	363,725	1,472,085
固定資產折舊	363,725	1,472,085
本期賸餘（短絀）	-12,107,404	7,672,301
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		46,241,254

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 4 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				11,803,999	19,162,000	-7,358,001	-38.40
		累計數				37,033,522	50,712,000	-13,678,478	-26.97

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 4 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	297,435		1,472,085	33,710,919
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	18,846,210	13,628,424			300,932	4,916,854
房屋及建築	91,191,581	70,035,937			385,558	20,770,086
機械及設備	8,837,844	5,791,883	172,000		382,557	2,835,404
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012	60,000		34,822	292,946
雜項設備	9,854,818	4,656,408	65,435		368,216	4,895,629
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65,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元+國教署114學年度補助幼兒園購置圖書1批5萬元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 4 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65,435元=課後照顧行政費購至書報櫃1組15,435元+國教署114學年度補助幼兒園購置圖書1批5萬元

長期負債明細表

中華民國 115 年 4 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 4 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4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	36,298,097	-50,390,903	-58.13
11 正式員額薪資		21,494,666	21,494,666	
113 職員薪金		21,367,470	21,367,470	
114 工員工資		127,196	127,196	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,326,475	1,326,475	
122 約僱職員薪金		773,388	773,388	
124 兼職人員酬金		553,087	553,087	
13 加(夜)班費		60,800	60,800	
134 未休假加班費		60,800	60,800	
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		4,541,997	4,541,997	
161 職員退休及離職金		3,992,004	3,992,004	
162 工員退休及離職金		549,993	549,993	
18 福利費		2,504,799	2,504,799	
181 分擔員工保險費		2,254,159	2,254,159	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		241,640	241,640	
2 服務費用	1,848,000	594,262	-1,253,738	-67.84
21 水電費		72,857	72,857	
212 工作場所電費		56,085	56,085	
214 工作場所水費		16,772	16,772	
22 郵電費		14,694	14,694	
221 郵費		4,020	4,020	
222 電話費		7,430	7,430	
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4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		3,208	3,208	
231	國內旅費		3,208	3,208	
25	修理保養及保固費		60,863	60,863	
252	一般房屋修護費		15,700	15,700	
255	機械及設備修護費		12,000	12,000	
257	雜項設備修護費		30,200	30,200	
258	其他資產修護費		2,963	2,963	
27	一般服務費		371,780	371,780	
27D	計時與計件人員酬金		338,180	338,180	
27F	體育活動費		33,600	33,600	
28	專業服務費		63,051	63,051	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		25,571	25,571	
28Y	其他專業服務費		37,480	37,480	
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	134,163	-361,837	-72.95
32	用品消耗		134,163	134,163	
321	辦公(事務)用品		125,380	125,380	
323	農業與園藝用品及環境美化費		2,708	2,708	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		6,075	6,075	
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	

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4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	%
713 職業團體會費		1,000	1,000	
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	37,033,522	-52,083,478	-58.44

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	45,880,473	297,435	46,177,908	收入
財產收入	6,743		6,743	財產收益
政府撥入收入	45,555,745		45,555,745	政府撥入收入
其他收入	317,985	297,435	615,420	其他收入
基金用途	37,033,522	1,472,085	38,505,607	支出
用人費用	36,298,097		36,298,097	人事支出
服務費用	594,262	141,163	735,425	業務支出
材料及用品費	134,163	-134,163		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		1,472,085	1,472,085	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,846,951	-1,174,650	7,672,301	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	12,530,335	33,710,919	46,241,254	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
12,505,335	12,505,335	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/04/01-115/04/30

02523 東榮國小

列印日期：115/05/10

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		49,553,537	25,254,523	24,299,014
11550252380030100	地方教育發展基金	115/04/01	00018	0400045		支付數	522,670	49,553,537	25,777,193	23,776,344
11550252380030100	地方教育發展基金	115/04/01	00019	0400215		支付數	5,347,181	49,553,537	31,124,374	18,429,163
11550252380030100	地方教育發展基金	115/04/01	00017	0400474		支付數	190,895	49,553,537	31,315,269	18,238,268
11550252380030100	地方教育發展基金	115/04/07	14051750152254		10,320	收入數		49,563,857	31,315,269	18,248,588
11550252380030100	地方教育發展基金	115/04/15	00020	0401405		支付數	332,786	49,563,857	31,648,055	17,915,802
11550252380030100	地方教育發展基金	115/04/30	00021	0401604		支付數	5,410,467	49,563,857	37,058,522	12,505,335
	小計				10,320		11,803,999			