

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5月份

主辦會計人員

會計員 莊國華

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 4 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 5 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	74,702		74,702		29,005,662	29,775,000	-769,338	-2.58
財產收入	185,000	74,702		74,702		92,284	126,000	-33,716	-26.76
租金收入	176,000	74,702		74,702		92,284	126,000	-33,716	-26.76
利息收入	6,000								
其他財產收入	3,000								
政府撥入收入	41,298,000					28,912,131	29,643,000	-730,869	-2.47
公庫撥款收入	41,298,000					28,912,131	29,643,000	-730,869	-2.47
教學收入	11,000						6,000	-6,000	-100.00
學雜費收入	11,000						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	862,222		862,222		17,516,774	29,961,000	-12,444,226	-41.53
國民教育計畫	41,982,000	862,222		862,222		17,516,774	29,961,000	-12,444,226	-41.53
其他	41,982,000	862,222		862,222		17,516,774	29,961,000	-12,444,226	-41.53
本期賸餘(短絀)	-488,000	-787,520		-787,520		11,488,888	-186,000	11,674,888	-6,276.82
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					13,943,050	355,165	13,587,885	3,825.80

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5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	38,582,714	100.00	負 債	2	5,344,518	13.85
流動資產	11	19,287,568	49.99	流動負債	21	5,145,731	13.34
現金	1101	19,287,568	49.99	應付款項	2102	5,145,731	13.34
銀行存款	110102	19,262,568	49.93	應付代收款	210203	5,145,731	13.34
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,918,050	36.07	其他負債	28	198,787	0.52
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,344,518	13.85	什項負債	2801	198,787	0.52
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	198,787	0.52
固定資產	14	19,295,146	50.01	淨資產	31	33,238,196	86.15
土地	1401	1,480,935	3.84	淨資產	3101	33,238,196	86.15
土地	140101	1,480,935	3.84	累積餘額	310101	21,556,701	55.87
土地改良物	1402	24,887	0.06	本期賸餘	310102	10,600,866	27.48
土地改良物	140201	6,500,701	16.85	淨資產調整數	310104	1,080,629	2.80
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-16.78	合計：		38,582,714	
房屋建築及設備	1404	13,221,390	34.27				
房屋建築及設備	140401	41,386,517	107.27				

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5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	-28,165,127	-73.00				
機械及設備	1405	2,734,921	7.09				
機械及設備	140501	7,576,897	19.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,841,976	-12.55				
交通及運輸設備	1406	32,825	0.09				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-117,844	-0.31				
雜項設備	1407	1,800,188	4.67				
雜項設備	140701	6,518,634	16.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,718,446	-12.23				
合計：		38,582,714					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	74,702	29,005,662
財產收益	74,702	92,284
財產孳息收入	74,702	92,284
政府撥入收入		28,912,131
公庫撥款收入		28,912,131
其他收入		1,247
雜項收入		1,247
支出	1,170,511	18,404,796
人事支出	839,161	17,255,597
人事支出	839,161	17,255,597
業務支出	23,061	261,177
業務支出	23,061	261,177
折舊、折耗及攤銷	308,289	888,022
固定資產折舊	308,289	888,022
本期賸餘（短絀）	-1,095,809	10,600,866
期初淨資產		21,556,701
解繳公庫		
淨資產調整數	981,900	1,080,629
期末淨資產		33,238,196

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 5 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				862,222	0	862,222	0.00
		累計數				17,516,774	29,961,000	-12,444,226	-41.53

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 5 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	1,080,629		888,022	19,295,146
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			203,880	13,221,390
機械及設備	6,594,997	4,361,737	981,900		480,239	2,734,921
交通及運輸設備	150,669	112,234			5,610	32,825
雜項設備	6,518,634	4,520,153			198,293	1,800,188
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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

中華民國 115 年 5 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5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	17,255,597	-23,565,403	-57.73
11 正式員額薪資		8,907,388	8,907,388	
113 職員薪金		8,724,838	8,724,838	
114 工員工資		182,550	182,550	
12 聘僱及兼職人員薪資		228,321	228,321	
122 約僱職員薪金		170,272	170,272	
124 兼職人員酬金		58,049	58,049	
15 獎金		3,011,341	3,011,341	
151 考績獎金		371,180	371,180	
152 年終獎金		2,640,161	2,640,161	
16 退休及卹償金		3,495,889	3,495,889	
161 職員退休及離職金		3,495,889	3,495,889	
18 福利費		1,612,658	1,612,658	
181 分擔員工保險費		915,958	915,958	
18Y 其他福利費		696,700	696,700	
2 服務費用	782,000	213,951	-568,049	-72.64
21 水電費		37,712	37,712	
212 工作場所電費		31,039	31,039	
214 工作場所水費		6,673	6,673	
22 郵電費		4,461	4,461	
222 電話費		4,461	4,461	
23 旅運費		2,878	2,878	
231 國內旅費		2,878	2,878	
25 修理保養及保固費		11,000	11,000	
255 機械及設備修護費		8,800	8,800	
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5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		124,520	124,520	
27D 計時與計件人員酬金		110,120	110,120	
27F 體育活動費		14,400	14,400	
28 專業服務費		23,100	23,100	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,900	5,900	
28Y 其他專業服務費		17,200	17,200	
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	43,226	-323,774	-88.22
32 用品消耗		43,226	43,226	
321 辦公（事務）用品		40,891	40,891	
322 報章雜誌		2,080	2,080	
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	17,516,774	-24,465,226	-58.28

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 5 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	29,005,662		29,005,662	收入
財產收入	92,284		92,284	財產收益
政府撥入收入	28,912,131		28,912,131	政府撥入收入
其他收入	1,247		1,247	其他收入
基金用途	17,516,774	888,022	18,404,796	支出
用人費用	17,255,597		17,255,597	人事支出
服務費用	213,951	47,226	261,177	業務支出
材料及用品費	43,226	-43,226		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		888,022	888,022	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,488,888	-888,022	10,600,866	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		1,080,629	1,080,629	解繳公庫
期末基金餘額	13,943,050	19,295,146	33,238,196	淨資產調整數
				期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
13,918,050	13,918,050	0	無差異