

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6月份

主辦會計人員

華國莊任
會計員

基金主持人

山坤洪長

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 2 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 6 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	7,811,792	9,000	7,802,792	86,697.69	36,817,454	29,784,000	7,033,454	23.61
財產收入	185,000	3,072	9,000	-5,928	-65.87	95,356	135,000	-39,644	-29.37
租金收入	176,000					92,284	126,000	-33,716	-26.76
利息收入	6,000	3,072	6,000	-2,928	-48.80	3,072	6,000	-2,928	-48.80
其他財產收入	3,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
政府撥入收入	41,298,000	7,808,720		7,808,720		36,720,851	29,643,000	7,077,851	23.88
公庫撥款收入	41,298,000	7,808,720		7,808,720		36,720,851	29,643,000	7,077,851	23.88
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	2,792,164		2,792,164		20,308,938	29,961,000	-9,652,062	-32.22
國民教育計畫	41,982,000	2,792,164		2,792,164		20,308,938	29,961,000	-9,652,062	-32.22
其他	41,982,000	2,792,164		2,792,164		20,308,938	29,961,000	-9,652,062	-32.22
本期賸餘(短絀)	-488,000	5,019,628	9,000	5,010,628	55,673.64	16,508,516	-177,000	16,685,516	-9,426.85
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					18,962,678	364,165	18,598,513	5,107.17

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6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	43,565,434	100.00	負 債	2	5,416,273	12.43
流動資產	11	24,378,951	55.96	流動負債	21	5,217,486	11.98
現金	1101	24,378,951	55.96	應付款項	2102	5,217,486	11.98
銀行存款	110102	24,353,951	55.90	應付代收款	210203	5,217,486	11.98
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,937,678	43.47	其他負債	28	198,787	0.46
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,416,273	12.43	什項負債	2801	198,787	0.46
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	198,787	0.46
固定資產	14	19,186,483	44.04	淨資產	3	38,149,161	87.57
土地	1401	1,480,935	3.40	淨資產	31	38,149,161	87.57
土地	140101	1,480,935	3.40	淨資產	3101	38,149,161	87.57
土地改良物	1402	24,887	0.06	累積餘額	310101	21,556,701	49.48
土地改良物	140201	6,500,701	14.92	本期賸餘	310102	15,511,831	35.61
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-14.86	淨資產調整數	310104	1,080,629	2.48
房屋建築及設備	1404	13,180,614	30.25	合計：		43,565,434	
房屋建築及設備	140401	41,386,517	95.00				

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6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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,205,903	-64.74				
機械及設備	1405	2,660,159	6.11				
機械及設備	140501	7,576,897	17.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,916,738	-11.29				
交通及運輸設備	1406	31,703	0.07				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.35				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-118,966	-0.27				
雜項設備	1407	1,808,185	4.15				
雜項設備	140701	6,568,634	15.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,760,449	-10.93				
合計：		43,565,434					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,861,792	36,867,454
財產收益	3,072	95,356
財產孳息收入	3,072	95,356
政府撥入收入	7,808,720	36,720,851
公庫撥款收入	7,808,720	36,720,851
其他收入	50,000	51,247
雜項收入	50,000	51,247
支出	2,950,827	21,355,623
人事支出	2,744,008	19,999,605
人事支出	2,744,008	19,999,605
業務支出	48,156	309,333
業務支出	48,156	309,333
折舊、折耗及攤銷	158,663	1,046,685
固定資產折舊	158,663	1,046,685
本期賸餘（短絀）	4,910,965	15,511,831
期初淨資產		21,556,701
解繳公庫		
淨資產調整數		1,080,629
期末淨資產		38,149,161

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 6 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				2,792,164	0	2,792,164	0.00
		累計數				20,308,938	29,961,000	-9,652,062	-32.22

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 6 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	1,130,629		1,046,685	19,186,483
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			244,656	13,180,614
機械及設備	6,594,997	4,361,737	981,900		555,001	2,660,159
交通及運輸設備	150,669	112,234			6,732	31,703
雜項設備	6,518,634	4,520,153	50,000		240,296	1,808,185
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 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

中華民國 115 年 6 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6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	19,999,605	-20,821,395	-51.01
11 正式員額薪資		10,689,759	10,689,759	
113 職員薪金		10,470,699	10,470,699	
114 工員工資		219,060	219,060	
12 聘僱及兼職人員薪資		295,095	295,095	
122 約僱職員薪金		212,840	212,840	
124 兼職人員酬金		82,255	82,255	
15 獎金		3,026,341	3,026,341	
151 考績獎金		371,180	371,180	
152 年終獎金		2,640,161	2,640,161	
15Y 其他獎金		15,000	15,000	
16 退休及卹償金		4,197,204	4,197,204	
161 職員退休及離職金		4,197,204	4,197,204	
18 福利費		1,791,206	1,791,206	
181 分擔員工保險費		1,094,506	1,094,506	
18Y 其他福利費		696,700	696,700	
2 服務費用	782,000	250,157	-531,843	-68.01
21 水電費		41,368	41,368	
212 工作場所電費		31,039	31,039	
214 工作場所水費		10,329	10,329	
22 郵電費		6,818	6,818	
222 電話費		6,818	6,818	
23 旅運費		6,047	6,047	
231 國內旅費		6,047	6,047	
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	

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6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	%
258 其他資產修護費		2,200	2,200	
27 一般服務費		146,544	146,544	
27D 計時與計件人員酬金		132,144	132,144	
27F 體育活動費		14,400	14,400	
28 專業服務費		28,100	28,100	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,900	5,900	
28Y 其他專業服務費		22,200	22,200	
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	51,176	-315,824	-86.06
32 用品消耗		51,176	51,176	
321 辦公（事務）用品		48,841	48,841	
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	8,000	-4,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	41,982,000	20,308,938	-21,673,062	-51.62

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 6 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	36,817,454	50,000	36,867,454	收入
財產收入	95,356		95,356	財產收益
政府撥入收入	36,720,851		36,720,851	政府撥入收入
其他收入	1,247	50,000	51,247	其他收入
基金用途	20,308,938	1,046,685	21,355,623	支出
用人費用	19,999,605		19,999,605	人事支出
服務費用	250,157	59,176	309,333	業務支出
材料及用品費	51,176	-51,176		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		1,046,685	1,046,685	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,508,516	-996,685	15,511,831	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
		1,080,629	1,080,629	淨資產調整數
期末基金餘額	18,962,678	19,186,483	38,149,161	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

02529-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
18,937,678	18,937,678	0	無差異