

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 7 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 4 張（正反面）
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 7 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	977,423	27,227,500	-26,250,077	-96.41	73,338,379	74,097,000	-758,621	-1.02
財產收入	298,000	4,769	2,500	2,269	90.76	170,346	152,000	18,346	12.07
租金收入	282,000					158,834	141,000	17,834	12.65
利息收入	5,000	4,769	2,500	2,269	90.76	9,122	5,000	4,122	82.44
其他財產收入	11,000					2,390	6,000	-3,610	-60.17
政府撥入收入	84,261,000	972,254	27,225,000	-26,252,746	-96.43	72,839,779	73,938,000	-1,098,221	-1.49
公庫撥款收入	84,261,000	972,254	27,225,000	-26,252,746	-96.43	72,839,779	73,938,000	-1,098,221	-1.49
教學收入	12,000					9,869	6,000	3,869	64.48
學雜費收入	12,000					9,869	6,000	3,869	64.48
其他收入	2,000	400		400		318,385	1,000	317,385	31,738.50
雜項收入	2,000	400		400		318,385	1,000	317,385	31,738.50
基金用途	89,117,000	11,047,757	25,426,000	-14,378,243	-56.55	55,131,196	76,142,000	-21,010,804	-27.59
國民教育計畫	89,045,000	11,047,757	25,354,000	-14,306,243	-56.43	55,131,196	76,070,000	-20,938,804	-27.53
其他	89,045,000	11,047,757	25,354,000	-14,306,243	-56.43	55,131,196	76,070,000	-20,938,804	-27.53
建築及設備計畫	72,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
購建固定資產	72,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,544,000	-10,070,334	1,801,500	-11,871,834	-659.00	18,207,183	-2,045,000	20,252,183	-990.33
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					21,890,567	3,003,052	18,887,515	628.94

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7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	65,099,071	100.00	負 債	2	8,742,036	13.43
流動資產	11	30,632,603	47.06	流動負債	21	8,704,466	13.37
現金	1101	30,384,361	46.67	應付款項	2102	8,704,466	13.37
銀行存款	110102	30,359,361	46.64	應付代收款	210203	8,704,466	13.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	21,865,567	33.59	其他負債	28	37,570	0.06
銀行存款-保管款專戶	110102-2	8,493,794	13.05	什項負債	2801	37,570	0.06
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	存入保證金	280104	37,570	0.06
預付款項	1108	248,242	0.38	淨資產	3	56,357,035	86.57
預付費用	110804	248,242	0.38	淨資產	31	56,357,035	86.57
預付費用-非預算類	110804-2	248,242	0.38	淨資產	3101	56,357,035	86.57
固定資產	14	34,466,468	52.94	累積餘額	310101	38,568,953	59.25
土地改良物	1402	4,691,155	7.21	本期賸餘	310102	16,728,082	25.70
土地改良物	140201	18,876,210	29.00	淨資產調整數	310104	1,060,000	1.63
累計折舊-土地改良物	140202	-14,185,055	-21.79	合計：		65,099,071	
房屋建築及設備	1404	20,480,917	31.46				
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。

雜項設備帳上餘額5,233,899與財產增減結存表餘額5,281,399差額47,500係因以太陽能回饋金收支對列購置圖書館防焰窗簾與增購垃圾子車共47,500元；會計係於8/3付38號付款完成並入財產帳，惟總務於七月已新增財產入帳完成導致兩邊帳務之時間差。

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7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	91,321,581	140.28				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-70,840,664	-108.82				
機械及設備	1405	3,703,459	5.69				
機械及設備	140501	9,284,971	14.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,581,512	-8.57				
交通及運輸設備	1406	357,038	0.55				
交通及運輸設備	140601	1,758,580	2.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,401,542	-2.15				
雜項設備	1407	5,233,899	8.04				
雜項設備	140701	10,549,803	16.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,315,904	-8.17				
合計：		65,099,071					

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。

雜項設備帳上餘額5,233,899與財產增減結存表餘額5,281,399差額47,500係因以太陽能回饋金收支對列購置圖書館防焰窗簾與增購垃圾子車共47,500元；會計係於8/3付38號付款完成並入財產帳，惟總務於七月已新增財產入帳完成導致兩邊帳務之時間差。

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	977,423	74,617,154
財產收益	4,769	170,346
財產孳息收入	4,769	167,956
其他財產收入		2,390
政府撥入收入	972,254	72,839,779
公庫撥款收入	972,254	72,839,779
教學收入		9,869
學雜費收入		9,869
其他收入	400	1,597,160
雜項收入	400	1,597,160
支出	11,445,366	57,889,072
人事支出	10,951,707	54,033,405
人事支出	10,951,707	54,033,405
業務支出	96,050	1,097,791
業務支出	96,050	1,097,791
財產損失	9,546	9,546
財產交易損失	9,546	9,546
折舊、折耗及攤銷	388,063	2,748,330
固定資產折舊	388,063	2,748,330
本期賸餘（短絀）	-10,467,943	16,728,082
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數		1,060,000
期末淨資產		56,357,035

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 7 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				11,047,757	25,354,000	-14,306,243	-56.43
		累計數				55,131,196	76,070,000	-20,938,804	-27.53
建築及設備計畫		本月數				0	72,000	-72,000	-100.00
		累計數				0	72,000	-72,000	-100.00

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 7 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	2,338,775	889,863	1,868,013	34,466,468
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	18,846,210	13,628,424	30,000		556,631	4,691,155
房屋及建築	91,191,581	70,035,937	130,000		804,727	20,480,917
機械及設備	8,837,844	5,791,883	1,336,990	889,863	-210,371	3,703,459
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012	146,800		57,530	357,038
雜項設備	9,854,818	4,656,408	694,985		659,496	5,233,899
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：雜項設備帳上餘額5,233,899與財產增減結存表餘額5,281,399差額47,500係因以太陽能回饋金收支對列購置圖書館防焰窗簾與增購垃圾子車共47,500元；會計係於8/3付38號付款完成並入財產帳，惟總務於七月已新增財產入帳完成導致兩邊帳務之時間差。

土地改良物30,000元=西側排球場擋土牆傾斜修復10米(丹娜絲颱風災後重建經費支應)

房屋及建築130,000元=校園坍塌土方清除.資源回收室鐵皮材料損壞更新.前後棟間中走廊屋頂排水管修繕(丹娜絲颱風災後重建經費支應)

機械及設備1,336,990元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元+活化教學經費購置桌上型電腦2台5萬元+縣府統一增置EMS一套9萬元+幼兒園筆電3台9萬+印表機14990(教育部補助經費支應)+縣府撥入電腦32台與大螢幕10台共106萬元

交通及運輸設備146,800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+幼兒園監視器1套86,800(教育部補助經費支應)

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 7 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： 雜項設備帳上餘額5,233,899與財產增減結存表餘額5,281,399差額47,500係因以太陽能回饋金收支對列購置圖書館防焰窗簾與增購垃圾子車共47,500元；會計係於8/3付38號付款完成並入財產帳，惟總務於七月已新增財產入帳完成導致兩邊帳務之時間差。

土地改良物30,000元=西側排球場擋土牆傾斜修復10米(丹娜絲颱風災後重建經費支應)

房屋及建築130,000元=校園坍塌土方清除.資源回收室鐵皮材料損壞更新.前後棟間中走廊屋頂排水管修繕(丹娜絲颱風災後重建經費支應)

機械及設備1,336,990元=教育優先區經費購置機器人教育基本組2組32,000元+活化教學經費購置桌上型電腦2台5萬元+縣府統一增置EMS一套9萬元+幼兒園筆電3台9萬+印表機14990(教育部補助經費支應)+縣府撥入電腦32台與大螢幕10台共106萬元

交通及運輸設備146,800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+幼兒園監視器1套86,800(教育部補助經費支應)

長期負債明細表

中華民國 115 年 7 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]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

02523-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		72,000			72,000	72,000					-72,000	-100.00		

中華民國 115 年 7 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7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	54,033,405	-32,655,595	-37.67
11	正式員額薪資		33,259,904	33,259,904	
113	職員薪金		33,132,708	33,132,708	
114	工員工資		127,196	127,196	
12	聘僱及兼職人員薪資		2,100,764	2,100,764	
122	約僱職員薪金		1,093,524	1,093,524	
124	兼職人員酬金		1,007,240	1,007,240	
13	加(夜)班費		60,800	60,800	
134	未休假加班費		60,800	60,800	
15	獎金		6,906,277	6,906,277	
151	考績獎金		572,480	572,480	
152	年終獎金		6,296,297	6,296,297	
15Y	其他獎金		37,500	37,500	
16	退休及卹償金		8,010,117	8,010,117	
161	職員退休及離職金		7,303,745	7,303,745	
162	工員退休及離職金		706,372	706,372	
18	福利費		3,695,543	3,695,543	
181	分擔員工保險費		3,383,143	3,383,143	
183	傷病醫藥費		18,000	18,000	
18Y	其他福利費		294,400	294,400	
2	服務費用	1,848,000	823,703	-1,024,297	-55.43
21	水電費		102,559	102,559	
212	工作場所電費		56,085	56,085	
214	工作場所水費		46,474	46,474	
22	郵電費		21,781	21,781	
221	郵費		5,605	5,605	

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7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	%
222 電話費		12,932	12,932	
224 數據通信費		3,244	3,244	
23 旅運費		58,380	58,380	
231 國內旅費		58,380	58,380	
25 修理保養及保固費		101,891	101,891	
252 一般房屋修護費		46,350	46,350	
255 機械及設備修護費		16,500	16,500	
257 雜項設備修護費		30,200	30,200	
258 其他資產修護費		8,841	8,841	
27 一般服務費		405,491	405,491	
27D 計時與計件人員酬金		371,891	371,891	
27F 體育活動費		33,600	33,600	
28 專業服務費		117,742	117,742	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		56,857	56,857	
28A 電腦軟體服務費		3,545	3,545	
28Y 其他專業服務費		57,340	57,340	
29 公共關係費		15,859	15,859	
291 公共關係費		15,859	15,859	
3 材料及用品費	496,000	259,088	-236,912	-47.76
32 用品消耗		259,088	259,088	
321 辦公（事務）用品		231,301	231,301	
323 農業與園藝用品及環境美化費		15,337	15,337	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		12,450	12,450	
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

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7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	%
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	15,000	3,000	25.00
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000	
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
合計	89,117,000	55,131,196	-33,985,804	-38.14

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 7 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	73,338,379	1,278,775	74,617,154	收入
財產收入	170,346		170,346	財產收益
政府撥入收入	72,839,779		72,839,779	政府撥入收入
教學收入	9,869		9,869	教學收入
其他收入	318,385	1,278,775	1,597,160	其他收入
基金用途	55,131,196	2,757,876	57,889,072	支出
用人費用	54,033,405		54,033,405	人事支出
服務費用	823,703	274,088	1,097,791	業務支出
材料及用品費	259,088	-259,088		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
		9,546	9,546	財產損失
		2,748,330	2,748,330	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	18,207,183	-1,479,101	16,728,082	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
		1,060,000	1,060,000	淨資產調整數
期末基金餘額	21,890,567	34,466,468	56,357,035	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
21,865,567	21,865,567	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/07/01-115/07/31

02523 東榮國小

列印日期：115/08/04

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		76,044,340	44,108,439	31,935,901
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/01	00032	0700221		支付數	522,670	76,044,340	44,631,109	31,413,231
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/01	00033	0700368		支付數	5,406,581	76,044,340	50,037,690	26,006,650
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/01	00031	0700442		支付數	46,660	76,044,340	50,084,350	25,959,990
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		400,000	收入數		76,444,340	50,084,350	26,359,990
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/07	14058150155976		572,254	收入數		77,016,594	50,084,350	26,932,244
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/07	14052250155705		4,769	收入數		77,021,363	50,084,350	26,937,013
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/15	00034	0701642		支付數	406,527	77,021,363	50,490,877	26,530,486
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/15	00035	0701643		支付數	627,444	77,021,363	51,118,321	25,903,042
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/21	34	0700104		支出收回	6,480	77,021,363	51,111,841	25,909,522
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/28	14050650156504		400	收入數		77,021,763	51,111,841	25,909,922
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/28	11	0700130		支出收回	2,484	77,021,763	51,109,357	25,912,406
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/28	33	0700131		支出收回	211,948	77,021,763	50,897,409	26,124,354
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/28	34	0700131		支出收回	11,745	77,021,763	50,885,664	26,136,099
11550252380030100	地方教育發展基金	115/07/31	00036	0701932		支付數	4,270,532	77,021,763	55,156,196	21,865,567
	小計				977,423		11,047,757			