

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

會計報告

中華民國 115 年7月份

主辦會計人員

華國莊任會計

基金主持人

洪坤山校長

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 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	41,494,000	772,254	8,390,000	-7,617,746	-90.80	37,589,708	38,174,000	-584,292	-1.53
財產收入	185,000		50,000	-50,000	-100.00	95,356	185,000	-89,644	-48.46
租金收入	176,000		50,000	-50,000	-100.00	92,284	176,000	-83,716	-47.57
利息收入	6,000					3,072	6,000	-2,928	-48.80
其他財產收入	3,000					3,000	3,000	-3,000	-100.00
政府撥入收入	41,298,000	772,254	8,340,000	-7,567,746	-90.74	37,493,105	37,983,000	-489,895	-1.29
公庫撥款收入	41,298,000	772,254	8,340,000	-7,567,746	-90.74	37,493,105	37,983,000	-489,895	-1.29
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	4,945,678	8,537,000	-3,591,322	-42.07	25,254,616	38,498,000	-13,243,384	-34.40
國民教育計畫	41,982,000	4,945,678	8,537,000	-3,591,322	-42.07	25,254,616	38,498,000	-13,243,384	-34.40
其他	41,982,000	4,945,678	8,537,000	-3,591,322	-42.07	25,254,616	38,498,000	-13,243,384	-34.40
本期賸餘(短絀)	-488,000	-4,173,424	-147,000	-4,026,424	2,739.06	12,335,092	-324,000	12,659,092	-3,907.13
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					14,789,254	217,165	14,572,089	6,710.15

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	39,434,762	100.00	負 債	2	5,616,209	14.24
流動資產	11	20,405,463	51.74	流動負債	21	5,579,069	14.15
現金	1101	20,405,463	51.74	應付款項	2102	5,579,069	14.15
銀行存款	110102	20,380,463	51.68	應付代收款	210203	5,579,069	14.15
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,764,254	37.44	其他負債	28	37,140	0.09
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,616,209	14.24	什項負債	2801	37,140	0.09
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	37,140	0.09
固定資產	14	19,029,299	48.26	淨資產	3	33,818,553	85.76
土地	1401	1,480,935	3.76	淨資產	31	33,818,553	85.76
土地	140101	1,480,935	3.76	淨資產	3101	33,818,553	85.76
土地改良物	1402	24,887	0.06	累積餘額	310101	21,556,701	54.66
土地改良物	140201	6,500,701	16.48	本期賸餘	310102	11,181,223	28.35
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-16.42	淨資產調整數	310104	1,080,629	2.74
房屋建築及設備	1404	13,139,838	33.32	合計：		39,434,762	
房屋建築及設備	140401	41,386,517	104.95				

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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,246,679	-71.63				
機械及設備	1405	2,585,451	6.56				
機械及設備	140501	7,576,897	19.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,991,446	-12.66				
交通及運輸設備	1406	30,581	0.08				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.38				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-120,088	-0.30				
雜項設備	1407	1,767,607	4.48				
雜項設備	140701	6,568,634	16.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,801,027	-12.17				
合計：		39,434,762					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	772,254	37,639,708
財產收益		95,356
財產孳息收入		95,356
政府撥入收入	772,254	37,493,105
公庫撥款收入	772,254	37,493,105
其他收入		51,247
雜項收入		51,247
支出	5,102,862	26,458,485
人事支出	4,873,966	24,873,571
人事支出	4,873,966	24,873,571
業務支出	71,712	381,045
業務支出	71,712	381,045
折舊、折耗及攤銷	157,184	1,203,869
固定資產折舊	157,184	1,203,869
本期賸餘（短絀）	-4,330,608	11,181,223
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		33,818,553

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 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				4,945,678	8,537,000	-3,591,322	-42.07
		累計數				25,254,616	38,498,000	-13,243,384	-34.40

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 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	62,533,724	43,431,185	1,130,629		1,203,869	19,029,299
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			285,432	13,139,838
機械及設備	6,594,997	4,361,737	981,900		629,709	2,585,451
交通及運輸設備	150,669	112,234			7,854	30,581
雜項設備	6,518,634	4,520,153	50,000		280,874	1,767,607
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 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：

02529-1

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02529-2

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－嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

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	40,821,000	24,873,571	-15,947,429	-39.07
11 正式員額薪資		13,970,588	13,970,588	
113 職員薪金		13,678,508	13,678,508	
114 工員工資		292,080	292,080	
12 聘僱及兼職人員薪資		405,784	405,784	
122 約僱職員薪金		297,976	297,976	
124 兼職人員酬金		107,808	107,808	
131 延長工時加班費		-371,024	-371,024	
134 未休假加班費		371,024	371,024	
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		5,340,746	5,340,746	
161 職員退休及離職金		5,340,746	5,340,746	
18 福利費		2,130,112	2,130,112	
181 分擔員工保險費		1,417,412	1,417,412	
18Y 其他福利費		712,700	712,700	
2 服務費用	782,000	310,549	-471,451	-60.29
21 水電費		43,406	43,406	
212 工作場所電費		31,039	31,039	
214 工作場所水費		12,367	12,367	
22 郵電費		8,194	8,194	
222 電話費		8,194	8,194	
23 旅運費		6,047	6,047	
231 國內旅費		6,047	6,047	

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	%
25 修理保養及保固費		15,400	15,400	
255 機械及設備修護費		13,200	13,200	
258 其他資產修護費		2,200	2,200	
27 一般服務費		190,592	190,592	
27D 計時與計件人員酬金		176,192	176,192	
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		18,810	18,810	
291 公共關係費		18,810	18,810	
3 材料及用品費	367,000	62,496	-304,504	-82.97
32 用品消耗		62,496	62,496	
321 辦公（事務）用品		58,961	58,961	
322 報章雜誌		3,280	3,280	
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	25,254,616	-16,727,384	-39.84

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 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	37,589,708	50,000	37,639,708	收入
財產收入	95,356		95,356	財產收益
政府撥入收入	37,493,105		37,493,105	政府撥入收入
其他收入	1,247	50,000	51,247	其他收入
基金用途	25,254,616	1,203,869	26,458,485	支出
用人費用	24,873,571		24,873,571	人事支出
服務費用	310,549	70,496	381,045	業務支出
材料及用品費	62,496	-62,496		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		1,203,869	1,203,869	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,335,092	-1,153,869	11,181,223	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	14,789,254	19,029,299	33,818,553	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
14,764,254	14,764,254	0	無差異