

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 8 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 3 張
公庫存款差額解釋表	共 3 張
對帳單	共 6 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 8 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	357,000	2,000	355,000	17,750.00	73,695,379	74,099,000	-403,621	-0.54
財產收入	298,000		2,000	-2,000	-100.00	170,346	154,000	16,346	10.61
租金收入	282,000					158,834	141,000	17,834	12.65
利息收入	5,000					9,122	5,000	4,122	82.44
其他財產收入	11,000		2,000	-2,000	-100.00	2,390	8,000	-5,610	-70.13
政府撥入收入	84,261,000	357,000		357,000		73,196,779	73,938,000	-741,221	-1.00
公庫撥款收入	84,261,000	357,000		357,000		73,196,779	73,938,000	-741,221	-1.00
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					318,385	1,000	317,385	31,738.50
雜項收入	2,000					318,385	1,000	317,385	31,738.50
基金用途	89,117,000	2,234,709		2,234,709		57,365,905	76,142,000	-18,776,095	-24.66
國民教育計畫	89,045,000	2,162,709		2,162,709		57,293,905	76,070,000	-18,776,095	-24.68
其他	89,045,000	2,162,709		2,162,709		57,293,905	76,070,000	-18,776,095	-24.68
建築及設備計畫	72,000	72,000		72,000		72,000	72,000		
購建固定資產	72,000	72,000		72,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-4,544,000	-1,877,709	2,000	-1,879,709	-93,985.45	16,329,474	-2,043,000	18,372,474	-899.29
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					20,012,858	3,005,052	17,007,806	565.97

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8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	64,542,599	100.00	負 債	2	9,195,856	14.25
流動資產	11	29,208,714	45.25	流動負債	21	9,158,286	14.19
現金	1101	29,077,487	45.05	應付款項	2102	9,158,286	14.19
銀行存款	110102	29,052,487	45.01	應付代收款	210203	9,158,286	14.19
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,987,858	30.97	其他負債	28	37,570	0.06
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,064,629	14.04	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	131,227	0.20	淨資產	3	55,346,743	85.75
預付費用	110804	131,227	0.20	淨資產	31	55,346,743	85.75
預付費用-非預算類	110804-2	131,227	0.20	淨資產	3101	55,346,743	85.75
固定資產	14	35,333,885	54.75	累積餘額	310101	38,568,953	59.76
土地改良物	1402	4,615,922	7.15	本期賸餘	310102	15,717,790	24.35
土地改良物	140201	18,876,210	29.25	淨資產調整數	310104	1,060,000	1.64
累計折舊-土地改良物	140202	-14,260,288	-22.09	合計：		64,542,599	
房屋建築及設備	1404	20,450,272	31.68				

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8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	91,495,625	141.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-71,045,353	-110.08				
機械及設備	1405	4,273,571	6.62				
機械及設備	140501	9,949,217	15.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,675,646	-8.79				
交通及運輸設備	1406	573,994	0.89				
交通及運輸設備	140601	1,983,580	3.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,409,586	-2.18				
雜項設備	1407	5,420,126	8.40				
雜項設備	140701	10,837,303	16.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,417,177	-8.39				
合計：		64,542,599					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,635,790	76,252,944
財產收益		170,346
財產孳息收入		167,956
其他財產收入		2,390
政府撥入收入	357,000	73,196,779
公庫撥款收入	357,000	73,196,779
教學收入		9,869
學雜費收入		9,869
其他收入	1,278,790	2,875,950
雜項收入	1,278,790	2,875,950
支出	2,646,082	60,535,154
人事支出	1,938,295	55,971,700
人事支出	1,938,295	55,971,700
業務支出	224,414	1,322,205
業務支出	224,414	1,322,205
財產損失		9,546
財產交易損失		9,546
折舊、折耗及攤銷	483,373	3,231,703
固定資產折舊	483,373	3,231,703
本期賸餘（短絀）	-1,010,292	15,717,790
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		55,346,743

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 8 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				2,162,709	0	2,162,709	0.00
		累計數				57,293,905	76,070,000	-18,776,095	-24.68
建築及設備計畫		本月數				72,000	0	72,000	0.00
		累計數				72,000	72,000	0	0.00

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 8 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	3,689,565	889,863	2,351,386	35,333,885
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		631,864	4,615,922
房屋及建築	91,191,581	70,035,937	304,044		1,009,416	20,450,272
機械及設備	8,837,844	5,791,883	2,001,236	889,863	-116,237	4,273,571
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012	371,800		65,574	573,994
雜項設備	9,854,818	4,656,408	982,485		760,769	5,420,126
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：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304,044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13萬(丹娜絲颱風災後重建經費支應)+冷氣設備採購案(校園電路改善部分)10.8萬+3年100萬校園設備計畫支應增設鉛球場65744

機械及設備2,001,236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+冷氣設備採購案冷氣11台50.7萬+3年100萬校園設備計畫增設圖書自助借還機1台68746與教學用平板電腦5台6萬+太陽能回饋金支應火警總機系統增設不斷電系統28500(捐款分攤4000)

交通及運輸設備371,800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)+3年100萬校園設備計畫增設16路

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 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：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304,044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13萬(丹娜絲颱風災後重建經費支應)+冷氣設備採購案(校園電路改善部分)10.8萬+3年100萬校園設備計畫支應增設鉛球場65744

機械及設備2,001,236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+冷氣設備採購案冷氣11台50.7萬+3年100萬校園設備計畫增設圖書自助借還機1台68746與教學用平板電腦5台6萬+太陽能回饋金支應火警總機系統增設不斷電系統28500(捐款分攤4000)

交通及運輸設備371,800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)+3年100萬校園設備計畫增設16路

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 8 月份

02523-10

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		72,000	100.00				

中華民國 115 年 8 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8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	55,971,700	-30,717,300	-35.43
11 正式員額薪資		33,623,748	33,623,748	
113 職員薪金		33,496,552	33,496,552	
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		844,552	844,552	
134 未休假加班費		844,552	844,552	
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		8,642,169	8,642,169	
161 職員退休及離職金		7,915,018	7,915,018	
162 工員退休及離職金		727,151	727,151	
18 福利費		3,854,190	3,854,190	
181 分擔員工保險費		3,429,290	3,429,290	
183 傷病醫藥費		27,300	27,300	
18Y 其他福利費		397,600	397,600	
2 服務費用	1,848,000	1,012,231	-835,769	-45.23
21 水電費		108,734	108,734	
212 工作場所電費		56,085	56,085	
214 工作場所水費		52,649	52,649	
22 郵電費		27,588	27,588	
221 郵費		9,505	9,505	

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8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		14,839	14,839	
224	數據通信費		3,244	3,244	
23	旅運費		59,669	59,669	
231	國內旅費		59,669	59,669	
25	修理保養及保固費		158,822	158,822	
252	一般房屋修護費		77,271	77,271	
255	機械及設備修護費		17,760	17,760	
257	雜項設備修護費		34,880	34,880	
258	其他資產修護費		28,911	28,911	
27	一般服務費		501,329	501,329	
27D	計時與計件人員酬金		426,713	426,713	
27F	體育活動費		74,616	74,616	
28	專業服務費		124,362	124,362	
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		63,960	63,960	
29	公共關係費		31,727	31,727	
291	公共關係費		31,727	31,727	
3	材料及用品費	496,000	294,974	-201,026	-40.53
32	用品消耗		294,974	294,974	
321	辦公（事務）用品		261,019	261,019	
323	農業與園藝用品及環境美化費		17,305	17,305	
328	醫療用品（非醫療院所使用）		16,650	16,650	
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		0.00
51	購建固定資產	72,000	72,000		0.00
514	購置機械及設備	12,000	24,500	12,500	104.17

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8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	47,500	-12,500	-20.83
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	57,365,905	-31,751,095	-35.63

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 8 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	73,695,379	2,557,565	76,252,944	收入
財產收入	170,346		170,346	財產收益
政府撥入收入	73,196,779		73,196,779	政府撥入收入
教學收入	9,869		9,869	教學收入
其他收入	318,385	2,557,565	2,875,950	其他收入
基金用途	57,365,905	3,169,249	60,535,154	支出
用人費用	55,971,700		55,971,700	人事支出
服務費用	1,012,231	309,974	1,322,205	業務支出
材料及用品費	294,974	-294,974		
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
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		
		3,231,703	3,231,703	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,329,474	-611,684	15,717,790	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	20,012,858	35,333,885	55,346,743	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
19,987,858	19,987,858	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02523 東榮國小

列印日期：115/09/06

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		77,021,763	55,156,196	21,865,567
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/03	00037	0800121		支付數	611,273	77,021,763	55,767,469	21,254,294
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/03	00038	0800431		支付數	226,446	77,021,763	55,993,915	21,027,848
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/06	00040	0800755		支付數	486,221	77,021,763	56,480,136	20,541,627
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/11	34	0800047		支出收回	1,721	77,021,763	56,478,415	20,543,348
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/12	00039	0800323		支付數	783,752	77,021,763	57,262,167	19,759,596
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/12	00041	0801161		支付數	59,372	77,021,763	57,321,539	19,700,224
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/18	14058250157688		357,000	收入數		77,378,763	57,321,539	20,057,224
11550252380030100	地方教育發展基金	115/08/26	00042	0802053		支付數	69,366	77,378,763	57,390,905	19,987,858
	小計				357,000		2,234,709			