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10月份

主辦會計人員 華國莊會計師

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 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	646,793	3,320,000	-2,673,207	-80.52	41,905,265	41,494,000	411,265	0.99
財產收入	185,000					151,120	185,000	-33,880	-18.31
租金收入	176,000					148,048	176,000	-27,952	-15.88
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	-100.00
政府撥入收入	41,298,000	646,793	3,315,000	-2,668,207	-80.49	41,752,898	41,298,000	454,898	1.10
公庫撥款收入	41,298,000	646,793	3,315,000	-2,668,207	-80.49	41,752,898	41,298,000	454,898	1.10
教學收入	11,000		5,000	-5,000	-100.00		11,000	-11,000	-100.00
學雜費收入	11,000		5,000	-5,000	-100.00		11,000	-11,000	-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	2,908,463	3,484,000	-575,537	-16.52	34,667,563	41,982,000	-7,314,437	-17.42
國民教育計畫	41,982,000	2,908,463	3,484,000	-575,537	-16.52	34,667,563	41,982,000	-7,314,437	-17.42
其他	41,982,000	2,908,463	3,484,000	-575,537	-16.52	34,667,563	41,982,000	-7,314,437	-17.42
本期賸餘(短絀)	-488,000	-2,261,670	-164,000	-2,097,670	1,279.07	7,237,702	-488,000	7,725,702	-1,583.14
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					9,691,864	53,165	9,638,699	18,129.78

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10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	35,704,829	100.00	負　　債	2	6,531,743	18.29
流動資產	11	16,223,607	45.44	流動負債	21	6,346,253	17.77
現金	1101	16,223,607	45.44	應付款項	2102	6,346,253	17.77
銀行存款	110102	16,198,607	45.37	應付代收款	210203	6,346,253	17.77
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,666,864	27.07	其他負債	28	185,490	0.52
銀行存款-保管款專戶	110102-2	6,531,743	18.29	什項負債	2801	185,490	0.52
				存入保證金	280104	185,490	0.52
零用及週轉金	110103	25,000	0.07	淨資產	3	29,173,086	81.71
固定資產	14	19,481,222	54.56	淨資產	31	29,173,086	81.71
土地	1401	1,480,935	4.15	淨資產	3101	29,173,086	81.71
土地	140101	1,480,935	4.15	累積餘額	310101	21,556,701	60.37
土地改良物	1402	24,887	0.07	本期賸餘	310102	6,535,756	18.30
土地改良物	140201	6,645,701	18.61	淨資產調整數	310104	1,080,629	3.03
累計折舊-土地改良物	140202	-6,620,814	-18.54	合計：		35,704,829	
房屋建築及設備	1404	13,089,838	36.66				
房屋建築及設備	140401	41,609,117	116.54				

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10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	-28,519,279	-79.88				
機械及設備	1405	2,672,582	7.49				
機械及設備	140501	7,849,997	21.99				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,177,415	-14.50				
交通及運輸設備	1406	27,215	0.08				
交通及運輸設備	140601	150,669	0.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-123,454	-0.35				
雜項設備	1407	2,185,765	6.12				
雜項設備	140701	7,105,307	19.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,919,542	-13.78				
合計：		35,704,829					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,639,793	43,132,638
財產收益		151,120
財產孳息收入		151,120
政府撥入收入	646,793	41,752,898
公庫撥款收入	646,793	41,752,898
其他收入	993,000	1,228,620
雜項收入	993,000	1,228,620
支出	3,346,295	36,596,882
人事支出	2,845,270	34,104,377
人事支出	2,845,270	34,104,377
業務支出	63,193	563,186
業務支出	63,193	563,186
折舊、折耗及攤銷	437,832	1,929,319
固定資產折舊	437,832	1,929,319
本期賸餘（短絀）	-1,706,502	6,535,756
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		29,173,086

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 10 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				2,908,463	3,484,000	-575,537	-16.52
		累計數				34,667,563	41,982,000	-7,314,437	-17.42

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	2,308,002		1,929,319	19,481,222
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	145,000		145,000	24,887
房屋及建築	41,386,517	27,961,247	222,600		558,032	13,089,838
機械及設備	6,594,997	4,361,737	1,255,000		815,678	2,672,582
交通及運輸設備	150,669	112,234			11,220	27,215
雜項設備	6,518,634	4,520,153	586,673		399,389	2,185,765
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 10 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：

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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														

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10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	34,104,377	-6,716,623	-16.45
11 正式員額薪資		17,750,164	17,750,164	
113 職員薪金		17,385,064	17,385,064	
114 工員工資		365,100	365,100	
12 聘僱及兼職人員薪資		505,263	505,263	
122 約僱職員薪金		379,116	379,116	
124 兼職人員酬金		126,147	126,147	
13 加（夜）班費		424,392	424,392	
134 未休假加班費		424,392	424,392	
15 獎金		5,363,061	5,363,061	
151 考績獎金		2,689,900	2,689,900	
152 年終獎金		2,640,161	2,640,161	
15Y 其他獎金		33,000	33,000	
16 退休及卹償金		7,496,395	7,496,395	
161 職員退休及離職金		7,496,395	7,496,395	
18 福利費		2,565,102	2,565,102	
181 分擔員工保險費		1,838,802	1,838,802	
18Y 其他福利費		726,300	726,300	
2 服務費用	782,000	406,221	-375,779	-48.05
21 水電費		46,399	46,399	
212 工作場所電費		31,039	31,039	
214 工作場所水費		15,360	15,360	
22 郵電費		11,860	11,860	
221 郵費		80	80	
222 電話費		11,780	11,780	
23 旅運費		12,412	12,412	

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10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	%
231 國內旅費		12,412	12,412	
25 修理保養及保固費		19,800	19,800	
255 機械及設備修護費		17,600	17,600	
258 其他資產修護費		2,200	2,200	
27 一般服務費		253,840	253,840	
27D 計時與計件人員酬金		220,240	220,240	
27F 體育活動費		33,600	33,600	
28 專業服務費		43,100	43,100	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,900	5,900	
28Y 其他專業服務費		37,200	37,200	
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	144,965	-222,035	-60.50
32 用品消耗		144,965	144,965	
321 辦公（事務）用品		140,540	140,540	
322 報章雜誌		3,880	3,880	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		545	545	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合 計	41,982,000	34,667,563	-7,314,437	-17.42

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	41,905,265	1,227,373	43,132,638	收入
財產收入	151,120		151,120	財產收益
政府撥入收入	41,752,898		41,752,898	政府撥入收入
其他收入	1,247	1,227,373	1,228,620	其他收入
基金用途	34,667,563	1,929,319	36,596,882	支出
用人費用	34,104,377		34,104,377	人事支出
服務費用	406,221	156,965	563,186	業務支出
材料及用品費	144,965	-144,965		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		1,929,319	1,929,319	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,237,702	-701,946	6,535,756	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	9,691,864	19,481,222	29,173,086	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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
9,666,864	9,666,864	0	無差異