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 10 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 2 張
對帳單	共 7 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

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	84,573,000	589,334	10,471,000	-9,881,666	-94.37	84,283,977	84,570,000	-286,023	-0.34
財產收入	298,000		141,000	-141,000	-100.00	289,610	295,000	-5,390	-1.83
租金收入	282,000		141,000	-141,000	-100.00	278,098	282,000	-3,902	-1.38
利息收入	5,000					9,122	5,000	4,122	82.44
其他財產收入	11,000					2,390	8,000	-5,610	-70.13
政府撥入收入	84,261,000	589,334	10,323,000	-9,733,666	-94.29	83,666,113	84,261,000	-594,887	-0.71
公庫撥款收入	84,261,000	589,334	10,323,000	-9,733,666	-94.29	83,666,113	84,261,000	-594,887	-0.71
教學收入	12,000		6,000	-6,000	-100.00	9,869	12,000	-2,131	-17.76
學雜費收入	12,000		6,000	-6,000	-100.00	9,869	12,000	-2,131	-17.76
其他收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00	318,385	2,000	316,385	15,819.25
雜項收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00	318,385	2,000	316,385	15,819.25
基金用途	89,117,000	6,265,054	12,971,000	-6,705,946	-51.70	75,574,670	89,117,000	-13,542,330	-15.20
國民教育計畫	89,045,000	6,265,054	12,971,000	-6,705,946	-51.70	75,502,670	89,045,000	-13,542,330	-15.21
其他	89,045,000	6,265,054	12,971,000	-6,705,946	-51.70	75,502,670	89,045,000	-13,542,330	-15.21
建築及設備計畫	72,000					72,000	72,000		
購建固定資產	72,000					72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-4,544,000	-5,675,720	-2,500,000	-3,175,720	127.03	8,709,307	-4,547,000	13,256,307	-291.54
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					12,392,691	501,052	11,891,639	2,373.33

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	57,787,264	100.00	負　　債	2	10,098,027	17.47
流動資產	11	22,490,718	38.92	流動負債	21	10,060,457	17.41
現金	1101	22,229,345	38.47	應付款項	2102	10,060,457	17.41
銀行存款	110102	22,204,345	38.42	應付代收款	210203	10,060,457	17.41
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,367,691	21.40	其他負債	28	37,570	0.07
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,836,654	17.02	什項負債	2801	37,570	0.07
				存入保證金	280104	37,570	0.07
零用及週轉金	110103	25,000	0.04	淨資產	3	47,689,237	82.53
預付款項	1108	261,373	0.45	淨資產	31	47,689,237	82.53
預付費用	110804	261,373	0.45	淨資產	3101	47,689,237	82.53
預付費用-非預算類	110804-2	261,373	0.45	累積餘額	310101	38,568,953	66.74
固定資產	14	35,296,546	61.08	本期賸餘	310102	7,476,784	12.94
土地改良物	1402	4,465,456	7.73	淨資產調整數	310104	1,643,500	2.84
土地改良物	140201	18,876,210	32.67	合計：		57,787,264	
累計折舊-土地改良物	140202	-14,410,754	-24.94				
房屋建築及設備	1404	20,256,769	35.05				
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		
房屋建築及設備	140401	91,495,625	158.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-71,238,856	-123.28				
機械及設備	1405	4,655,605	8.06				
機械及設備	140501	10,532,717	18.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,877,112	-10.17				
交通及運輸設備	1406	628,262	1.09				
交通及運輸設備	140601	2,058,580	3.56				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,430,318	-2.48				
雜項設備	1407	5,290,454	9.16				
雜項設備	140701	10,917,303	18.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,626,849	-9.74				
合計：		57,787,264					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	664,334	86,996,542
財產收益		289,610
財產孳息收入		287,220
其他財產收入		2,390
政府撥入收入	589,334	83,666,113
公庫撥款收入	589,334	83,666,113
教學收入		9,869
學雜費收入		9,869
其他收入	75,000	3,030,950
雜項收入	75,000	3,030,950
支出	6,652,843	79,519,758
人事支出	6,066,096	73,623,209
人事支出	6,066,096	73,623,209
業務支出	198,958	1,879,461
業務支出	198,958	1,879,461
財產損失		9,546
財產交易損失		9,546
折舊、折耗及攤銷	387,789	4,007,542
固定資產折舊	387,789	4,007,542
本期賸餘（短絀）	-5,988,509	7,476,784
期初淨資產		38,568,953
解繳公庫		
淨資產調整數	583,500	1,643,500
期末淨資產		47,689,237

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 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				6,265,054	12,971,000	-6,705,946	-51.70
		累計數				75,502,670	89,045,000	-13,542,330	-15.21
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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

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	130,342,233	95,456,664	4,428,065	889,863	3,127,225	35,296,546
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		782,330	4,465,456
房屋及建築	91,191,581	70,035,937	304,044		1,202,919	20,256,769
機械及設備	8,837,844	5,791,883	2,584,736	889,863	85,229	4,655,605
交通及運輸設備	1,611,780	1,344,012	446,800		86,306	628,262
雜項設備	9,854,818	4,656,408	1,062,485		970,441	5,290,454
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2,584,736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)+縣府撥入大螢幕12台共583,500元+校園安全經費增置監視器鏡頭6台7.5萬元

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 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： 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2,584,736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)+縣府撥入大螢幕12台共583,500元+校園安全經費增置監視器鏡頭6台7.5萬元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學 02523-8

長期負債明細表

中華民國 115 年 10 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					

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 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		12,000		12,500	24,500	24,500	24,500		24,500	100.00				
機械及設備		12,000		12,500	24,500	24,500	24,500		24,500	100.00				
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		60,000		-12,500	47,500	47,500	47,500		47,500	100.00				
雜項設備		60,000		-12,500	47,500	47,500	47,500		47,500	100.00				
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 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		72,000			72,000	72,000	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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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	86,689,000	73,623,209	-13,065,791	-15.07
11 正式員額薪資		41,625,309	41,625,309	
113 職員薪金		41,498,113	41,498,113	
114 工員工資		127,196	127,196	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,764,751	2,764,751	
122 約僱職員薪金		1,555,741	1,555,741	
124 兼職人員酬金		1,209,010	1,209,010	
13 加（夜）班費		856,511	856,511	
131 延長工時加班費		11,959	11,959	
134 未休假加班費		844,552	844,552	
15 獎金		12,252,957	12,252,957	
151 考績獎金		5,919,160	5,919,160	
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		10,707,392	10,707,392	
161 職員退休及離職金		9,873,458	9,873,458	
162 工員退休及離職金		833,934	833,934	
18 福利費		5,416,289	5,416,289	
181 分擔員工保險費		4,285,249	4,285,249	
183 傷病醫藥費		36,300	36,300	
18Y 其他福利費		1,094,740	1,094,740	
2 服務費用	1,848,000	1,432,916	-415,084	-22.46
21 水電費		120,248	120,248	
212 工作場所電費		56,085	56,085	
214 工作場所水費		64,163	64,163	
22 郵電費		37,092	37,092	

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	%
221 郵費		12,385	12,385	
222 電話費		21,463	21,463	
224 數據通信費		3,244	3,244	
23 旅運費		64,373	64,373	
231 國內旅費		64,373	64,373	
25 修理保養及保固費		260,779	260,779	
252 一般房屋修護費		107,309	107,309	
254 其他建築修護費		7,800	7,800	
255 機械及設備修護費		22,260	22,260	
257 雜項設備修護費		54,280	54,280	
258 其他資產修護費		69,130	69,130	
27 一般服務費		767,987	767,987	
27D 計時與計件人員酬金		693,371	693,371	
27F 體育活動費		74,616	74,616	
28 專業服務費		139,860	139,860	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		59,115	59,115	
28A 電腦軟體服務費		3,545	3,545	
28Y 其他專業服務費		77,200	77,200	
29 公共關係費		42,577	42,577	
291 公共關係費		42,577	42,577	
3 材料及用品費	496,000	423,545	-72,455	-14.61
32 用品消耗		423,545	423,545	
321 辦公（事務）用品		361,548	361,548	
322 報章雜誌		4,500	4,500	
323 農業與園藝用品及環境美化費		32,383	32,383	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		25,114	25,114	

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	%
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
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	23,000	11,000	91.67
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		22,000	22,000	
744 慰問、照護及濟助金		22,000	22,000	
合 計	89,117,000	75,574,670	-13,542,330	-15.20

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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	**84,283,977**	**2,712,565**	**86,996,542**	收入
財產收入	289,610		289,610	財產收益
政府撥入收入	83,666,113		83,666,113	政府撥入收入
教學收入	9,869		9,869	教學收入
其他收入	318,385	2,712,565	3,030,950	其他收入
基金用途	**75,574,670**	**3,945,088**	**79,519,758**	支出
用人費用	73,623,209		73,623,209	人事支出
服務費用	1,432,916	446,545	1,879,461	業務支出
材料及用品費	423,545	-423,545		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	-23,000		
		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		
		4,007,542	4,007,542	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**8,709,307**	**-1,232,523**	**7,476,784**	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
		1,643,500	**1,643,500**	淨資產調整數
期末基金餘額	**12,392,691**	**35,296,546**	**47,689,237**	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉東榮國民小學

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
12,367,691	12,367,691	0	無差異

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/10/01-115/10/31

02523 東榮國小

列印日期：115/11/11

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		87,378,027	69,334,616	18,043,411
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00051	1000018		支付數	5,145,642	87,378,027	74,480,258	12,897,769
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00050	1000073		支付數	611,273	87,378,027	75,091,531	12,286,496
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00052	1000439		支付數	202,960	87,378,027	75,294,491	12,083,536
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00053	1000497		支付數	192,387	87,378,027	75,486,878	11,891,149
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/05	14058350159438		123,846	收入數		87,501,873	75,486,878	12,014,995
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/06	33	1000032		支出收回	354,938	87,501,873	75,131,940	12,369,933
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/06	34	1000033		支出收回	2,800	87,501,873	75,129,140	12,372,733
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/06	34	1000033		支出收回	1,416	87,501,873	75,127,724	12,374,149
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/12	00054	1001243		支付數	134,830	87,501,873	75,262,554	12,239,319
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/15	14051550159798		465,488	收入數		87,967,361	75,262,554	12,704,807
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/16	00055	1001670		支付數	405,556	87,967,361	75,668,110	12,299,251
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/20	51	1000126		支出收回	98,959	87,967,361	75,569,151	12,398,210
11550252380030100	地方教育發展基金	115/10/28	00058	1002312		支付數	30,519	87,967,361	75,599,670	12,367,691
	小計				589,334		6,265,054			