

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 112 年8月份

主辦會計人員

莊國華

基金主持人

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 1 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 112 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	32,109,000		2,465,000	-2,465,000	-100.00	29,235,373	25,349,000	3,886,373	15.33
財產收入	83,000					35,373	44,000	-8,627	-19.61
租金收入	79,000					33,047	40,000	-6,953	-17.38
利息收入	1,000					2,326	1,000	1,326	132.60
其他財產收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
政府撥入收入	32,011,000		2,465,000	-2,465,000	-100.00	29,200,000	25,305,000	3,895,000	15.39
公庫撥款收入	32,011,000		2,465,000	-2,465,000	-100.00	29,200,000	25,305,000	3,895,000	15.39
教學收入	15,000								
學雜費收入	15,000								
基金用途	32,109,000	2,705,850	2,425,000	280,850	11.58	20,603,105	25,442,000	-4,838,895	-19.02
國民教育計畫	32,059,000	2,705,850	2,425,000	280,850	11.58	20,603,105	25,392,000	-4,788,895	-18.86
其他	32,059,000	2,705,850	2,425,000	280,850	11.58	20,603,105	25,392,000	-4,788,895	-18.86
建築及設備計畫	50,000						50,000	-50,000	-100.00
購建固定資產	50,000						50,000	-50,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-2,705,850	40,000	-2,745,850	-6,864.63	8,632,268	-93,000	8,725,268	-9,382.01
期初基金餘額	3,366,912					3,350,710	3,366,912	-16,202	-0.48
解繳公庫									
期末基金餘額	3,366,912					11,982,978	3,273,912	8,709,066	266.01

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112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	38,494,582	100.00	負 債	2	5,582,354	14.50
流動資產	11	17,565,332	45.63	流動負債	21	5,436,842	14.12
現金	1101	17,565,332	45.63	應付款項	2102	5,436,842	14.12
銀行存款	110102	17,540,332	45.57	應付代收款	210203	5,436,842	14.12
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,957,978	31.06	其他負債	28	145,512	0.38
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,582,354	14.50	什項負債	2801	145,512	0.38
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	145,512	0.38
固定資產	14	20,929,250	54.37	淨資產	3	32,912,228	85.50
土地	1401	1,382,206	3.59	淨資產	31	32,912,228	85.50
土地	140101	1,382,206	3.59	淨資產	3101	32,912,228	85.50
土地改良物	1402	24,887	0.06	累積餘額	310101	25,563,224	66.41
土地改良物	140201	6,400,701	16.63	本期賸餘	310102	7,349,004	19.09
累計折舊-土地改良物	140202	-6,375,814	-16.56	合計：		38,494,582	
房屋建築及設備	1404	14,311,743	37.18				
房屋建築及設備	140401	40,951,262	106.38				

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二十九條後，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112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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,639,519	-69.20				
機械及設備	1405	2,091,839	5.43				
機械及設備	140501	6,179,494	16.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,087,655	-10.62				
交通及運輸設備	1406	69,982	0.18				
交通及運輸設備	140601	164,169	0.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-94,187	-0.24				
雜項設備	1407	3,048,593	7.92				
雜項設備	140701	6,197,471	16.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,148,878	-8.18				
合計：		38,494,582					

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二十九條後，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112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	148,600	29,383,973
財產收益	54,000	89,373
財產孳息收入		35,373
財產交易利益	54,000	54,000
政府撥入收入		29,200,000
公庫撥款收入		29,200,000
其他收入	94,600	94,600
雜項收入	94,600	94,600
支出	2,893,668	22,034,969
人事支出	2,629,404	20,367,281
人事支出	2,629,404	20,367,281
業務支出	76,446	235,824
業務支出	76,446	235,824
折舊、折耗及攤銷	187,818	1,431,864
固定資產折舊	187,818	1,431,864
本期賸餘（短絀）	-2,745,068	7,349,004
期初淨資產		25,563,224
解繳公庫		
期末淨資產		32,912,228

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 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				2,705,850	2,425,000	280,850	11.58
		累計數				20,603,105	25,392,000	-4,788,895	-18.86
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	50,000	-50,000	-100.00

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 112 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	61,126,703	38,914,189	148,600		1,431,864	20,929,250
非理財目的之長期投資						
土地	1,382,206					1,382,206
土地改良物	6,389,101	6,364,214	11,600		11,600	24,887
房屋及建築	40,951,262	26,318,983			320,536	14,311,743
機械及設備	6,096,494	3,608,006	83,000		479,649	2,091,839
交通及運輸設備	164,169	85,215			8,972	69,982
雜項設備	6,143,471	2,537,771	54,000		611,107	3,048,593
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：

資本資產明細表

中華民國 112 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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 8 月份

02529-1

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														
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		50,000			50,000	50,000					-50,000	-100.00		
機械及設備		50,000			50,000	50,000					-50,000	-100.00	預算內編列購 置50,000元86吋多點觸控 螢幕(含移動架)，總務財 產系統已登錄，預計9月付 款。	
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														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉大崎國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 8 月份

02529-2

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														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														
租賃權益改良														
總計		50,000			50,000	50,000					-50,000	-100.00		