

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9月份

主辦會計人員

會計員莊國華

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 3 張
財產增減結存表	共 1 張
對帳單	共 7 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 9 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	2,811,000	4,305,000	-1,494,000	-34.70	32,046,373	29,654,000	2,392,373	8.07
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	2,811,000	4,305,000	-1,494,000	-34.70	32,011,000	29,610,000	2,401,000	8.11
公庫撥款收入	32,011,000	2,811,000	4,305,000	-1,494,000	-34.70	32,011,000	29,610,000	2,401,000	8.11
教學收入	15,000								
學雜費收入	15,000								
基金用途	32,109,000	4,078,123	4,265,000	-186,877	-4.38	24,681,228	29,707,000	-5,025,772	-16.92
國民教育計畫	32,059,000	4,028,123	4,265,000	-236,877	-5.55	24,631,228	29,657,000	-5,025,772	-16.95
其他	32,059,000	4,028,123	4,265,000	-236,877	-5.55	24,631,228	29,657,000	-5,025,772	-16.95
建築及設備計畫	50,000	50,000		50,000		50,000	50,000		
購建固定資產	50,000	50,000		50,000		50,000	50,000		
本期賸餘(短絀)		-1,267,123	40,000	-1,307,123	-3,267.81	7,365,145	-53,000	7,418,145	-13,996.50
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					10,715,855	3,313,912	7,401,943	223.36

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9月30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	39,441,944	100.00	負 債	2	7,022,008	17.80
流動資產	11	17,737,863	44.97	流動負債	21	6,935,996	17.59
現金	1101	17,737,863	44.97	應付款項	2102	6,935,996	17.59
銀行存款	110102	17,712,863	44.91	應付代收款	210203	6,935,996	17.59
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,690,855	27.11	其他負債	28	86,012	0.22
銀行存款-保管款專戶	110102-2	7,022,008	17.80	什項負債	2801	86,012	0.22
零用及週轉金	110103	25,000	0.06	存入保證金	280104	86,012	0.22
固定資產	14	21,704,081	55.03	淨資產	3	32,419,936	82.20
土地	1401	1,382,206	3.50	淨資產	31	32,419,936	82.20
土地	140101	1,382,206	3.50	淨資產	3101	32,419,936	82.20
土地改良物	1402	24,887	0.06	累積餘額	310101	25,563,224	64.81
土地改良物	140201	6,500,701	16.48	本期騰餘	310102	6,856,712	17.38
累計折舊-土地改良物	140202	-6,475,814	-16.42	合計：		39,441,944	
房屋建築及設備	1404	14,271,676	36.18				
房屋建築及設備	140401	41,051,262	104.08				

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9月30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	-26,779,586	-67.90				
機械及設備	1405	2,320,434	5.88				
機械及設備	140501	6,474,494	16.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,154,060	-10.53				
交通及運輸設備	1406	68,861	0.17				
交通及運輸設備	140601	164,169	0.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-95,308	-0.24				
雜項設備	1407	3,636,017	9.22				
雜項設備	140701	6,862,184	17.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,226,167	-8.18				
合計：		39,441,944					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,920,713	33,304,686
財產收益	647,000	736,373
財產孳息收入		35,373
財產交易利益	647,000	701,000
政府撥入收入	2,811,000	32,011,000
公庫撥款收入	2,811,000	32,011,000
其他收入	462,713	557,313
雜項收入	462,713	557,313
支出	4,413,005	26,447,974
人事支出	3,915,365	24,282,646
人事支出	3,915,365	24,282,646
業務支出	112,758	348,582
業務支出	112,758	348,582
折舊、折耗及攤銷	384,882	1,816,746
固定資產折舊	384,882	1,816,746
本期賸餘（短絀）	-492,292	6,856,712
期初淨資產		25,563,224
解繳公庫		
期末淨資產		32,419,936

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 9 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				4,028,123	4,265,000	-236,877	-5.55
		累計數				24,631,228	29,657,000	-5,025,772	-16.95
建築及設備計畫		本月數				50,000	0	50,000	0.00
		累計數				50,000	50,000	0	0.00

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位:新臺幣

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	1,308,313		1,816,746	21,704,000
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	111,600		111,600	24,800
房屋及建築	40,951,262	26,318,983	100,000		460,603	14,271,600
機械及設備	6,096,494	3,608,006	378,000		546,054	2,320,400
交通及運輸設備	164,169	85,215			10,093	68,800
雜項設備	6,143,471	2,537,771	718,713		688,396	3,636,000
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 9 月份

單位:新臺幣

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：

[illegible]

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 112 年 9 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
	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		50,000			50,000	50,000	50,000		50,000	100.00				