

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

會計報告

中華民國 115年1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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	共 2 張
長期負債變動表	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 2 張
預算執行與會計收支	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
對帳單	共 4 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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	27,771,000	10,071,554	6,424,000	3,647,554	56.78	10,071,554	6,424,000	3,647,554	56.78
財產收入	80,000								
租金收入	80,000								
政府撥入收入	27,691,000	10,071,554	6,424,000	3,647,554	56.78	10,071,554	6,424,000	3,647,554	56.78
公庫撥款收入	27,691,000	10,071,554	6,424,000	3,647,554	56.78	10,071,554	6,424,000	3,647,554	56.78
基金用途	28,676,000	1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44	1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44
國民教育計畫	28,676,000	1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44	1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44
其他	28,676,000	1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44	1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44
本期賸餘(短絀)	-905,000	8,108,457		8,108,457		8,108,457		8,108,457	
期初基金餘額	1,005,048					986,013	1,005,048	-19,035	-1.89
解繳公庫									
期末基金餘額	100,048					9,094,470	1,005,048	8,089,422	804.88

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

平衡表

中華民國115年1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	57,542,564	100.00	負 債	2	3,095,655	5.38
流動資產	11	12,190,125	21.18	流動負債	21	2,884,725	5.01
現金	1101	12,190,125	21.18	應付款項	2102	2,884,725	5.01
銀行存款	110102	12,148,175	21.11	應付代收款	210203	2,884,725	5.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,074,470	15.77	其他負債	28	210,930	0.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,073,705	5.34	什項負債	2801	210,930	0.37
零用及週轉金	110103	41,950	0.07	存入保證金	280104	210,930	0.37
固定資產	14	45,352,439	78.82	淨資產	3	54,446,909	94.62
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	31	54,446,909	94.62
土地改良物	140201	1,680,000	2.92	淨資產	3101	54,446,909	94.62
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-2.89	累積餘額	310101	45,511,548	79.09
房屋建築及設備	1404	41,284,844	71.75	本期賸餘	310102	8,521,561	14.81
房屋建築及設備	140401	53,838,909	93.56	淨資產調整數	310104	413,800	0.72
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,554,065	-21.82	合計：		57,542,564	

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 — 嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

平衡表

中華民國115年1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		
機械及設備	1405	2,077,184	3.61				
機械及設備	140501	5,101,813	8.87				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,024,629	-5.26				
交通及運輸設備	1406	445,734	0.77				
交通及運輸設備	140601	928,947	1.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-483,213	-0.84				
雜項設備	1407	1,527,877	2.66				
雜項設備	140701	5,930,548	10.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,402,671	-7.65				
合計：		57,542,564					

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 — 嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,660,754	10,660,754
財產收益	589,200	589,200
財產交易利益	589,200	589,200
政府撥入收入	10,071,554	10,071,554
公庫撥款收入	10,071,554	10,071,554
支出	2,139,193	2,139,193
人事支出	1,943,574	1,943,574
人事支出	1,943,574	1,943,574
業務支出	19,523	19,523
業務支出	19,523	19,523
折舊、折耗及攤銷	176,096	176,096
固定資產折舊	176,096	176,096
本期賸餘（短絀）	8,521,561	8,521,561
期初淨資產		45,511,548
解繳公庫		
淨資產調整數	413,800	413,800
期末淨資產		54,446,909

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—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 1 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				1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44
		累計數				1,963,097	6,424,000	-4,460,903	-69.44

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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	66,477,217	21,951,682	1,003,000		176,096	45,352,439
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,680,000	1,663,200				16,800
房屋及建築	53,249,709	12,472,340	589,200		81,725	41,284,844
機械及設備	4,749,013	2,973,199	352,800		51,430	2,077,184
交通及運輸設備	867,947	478,032	61,000		5,181	445,734
雜項設備	5,930,548	4,364,911			37,760	1,527,877
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—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 1 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					

02525-9

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 1 月份

02525-10

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年1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	28,042,000	1,943,574	-26,098,426	-93.07
11 正式員額薪資		1,088,330	1,088,330	
113 職員薪金		1,051,820	1,051,820	
114 工員工資		36,510	36,510	
12 聘僱及兼職人員薪資		172,664	172,664	
121 聘用人員薪金		162,248	162,248	
124 兼職人員酬金		10,416	10,416	
13 加(夜)班費		51,840	51,840	
131 延長工時加班費		51,840	51,840	
15 獎金		73,020	73,020	
151 考績獎金		73,020	73,020	
16 退休及卹償金		424,916	424,916	
161 職員退休及離職金		412,619	412,619	
162 工員退休及離職金		12,297	12,297	
18 福利費		132,804	132,804	
181 分擔員工保險費		116,804	116,804	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	429,000	10,259	-418,741	-97.61
21 水電費		1,546	1,546	
214 工作場所水費		1,546	1,546	
23 旅運費		913	913	
231 國內旅費		913	913	
25 修理保養及保固費		2,100	2,100	
255 機械及設備修護費		2,100	2,100	
28 專業服務費		3,500	3,500	
28Y 其他專業服務費		3,500	3,500	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年1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	%
29 公共關係費		2,200	2,200	
291 公共關係費		2,200	2,200	
3 材料及用品費	205,000	9,264	-195,736	-95.48
32 用品消耗		9,264	9,264	
321 辦公(事務)用品		9,264	9,264	
合計	28,676,000	1,963,097	-26,712,903	-93.15

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	10,071,554	589,200	10,660,754	收入
財產收入		589,200	589,200	財產收益
政府撥入收入	10,071,554		10,071,554	政府撥入收入
基金用途	1,963,097	176,096	2,139,193	支出
用人費用	1,943,574		1,943,574	人事支出
服務費用	10,259	9,264	19,523	業務支出
材料及用品費	9,264	-9,264		
		176,096	176,096	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,108,457	413,104	8,521,561	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	986,013	44,525,535	45,511,548	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		413,800	413,800	淨資產調整數
期末基金餘額	9,094,470	45,352,439	54,446,909	期末淨資產

註：