

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2月份

主辦會計人員

幹事兼會計員 邱玉婷

基金主持人

菁埔國小校長 楊素花

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 2 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		2,148,000	-2,148,000	-100.00	10,071,554	8,572,000	1,499,554	17.49
財產收入	80,000								
租金收入	80,000								
政府撥入收入	27,691,000		2,148,000	-2,148,000	-100.00	10,071,554	8,572,000	1,499,554	17.49
公庫撥款收入	27,691,000		2,148,000	-2,148,000	-100.00	10,071,554	8,572,000	1,499,554	17.49
基金用途	28,676,000	3,906,123	2,148,000	1,758,123	81.85	5,869,220	8,572,000	-2,702,780	-31.53
國民教育計畫	28,676,000	3,906,123	2,148,000	1,758,123	81.85	5,869,220	8,572,000	-2,702,780	-31.53
其他	28,676,000	3,906,123	2,148,000	1,758,123	81.85	5,869,220	8,572,000	-2,702,780	-31.53
本期賸餘(短絀)	-905,000	-3,906,123		-3,906,123		4,202,334		4,202,334	
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					5,188,347	1,005,048	4,183,299	416.23

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2月28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	53,495,332	100.00	負 債	2	3,120,766	5.83
流動資產	11	8,309,113	15.53	流動負債	21	2,894,656	5.41
現金	1101	8,309,113	15.53	應付款項	2102	2,894,656	5.41
銀行存款	110102	8,289,113	15.50	應付代收款	210203	2,894,656	5.41
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,168,347	9.66	其他負債	28	226,110	0.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,120,766	5.83	什項負債	2801	226,110	0.42
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	226,110	0.42
固定資產	14	45,186,219	84.47	淨資產	3	50,374,566	94.17
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	31	50,374,566	94.17
土地改良物	140201	1,680,000	3.14	淨資產	3101	50,374,566	94.17
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-3.11	累積餘額	310101	45,511,548	85.08
房屋建築及設備	1404	41,203,120	77.02	本期賸餘	310102	4,863,018	9.09
房屋建築及設備	140401	53,838,909	100.64	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,635,789	-23.62	合計：		53,495,332	

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2月28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	2,023,892	3.78				
機械及設備	140501	5,101,813	9.54				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,077,921	-5.75				
交通及運輸設備	1406	439,926	0.82				
交通及運輸設備	140601	928,947	1.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-489,021	-0.91				
雜項設備	1407	1,502,481	2.81				
雜項設備	140701	5,930,548	11.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,428,067	-8.28				
合計：		53,495,332					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		11,074,554
政府撥入收入		10,071,554
公庫撥款收入		10,071,554
其他收入		1,003,000
雜項收入		1,003,000
支出	4,072,343	6,211,536
人事支出	3,863,329	5,806,903
人事支出	3,863,329	5,806,903
業務支出	42,794	62,317
業務支出	42,794	62,317
折舊、折耗及攤銷	166,220	342,316
固定資產折舊	166,220	342,316
本期賸餘（短絀）	-4,072,343	4,863,018
期初淨資產		45,511,548
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		50,374,566

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 2 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				3,906,123	2,148,000	1,758,123	81.85
		累計數				5,869,220	8,572,000	-2,702,780	-31.53

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 2 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		342,316	45,186,219
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		163,449	41,203,120
機械及設備	4,749,013	2,973,199	352,800		104,722	2,023,892
交通及運輸設備	867,947	478,032	61,000		10,989	439,926
雜項設備	5,930,548	4,364,911			63,156	1,502,481
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 2 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—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-8

長期負債明細表

中華民國 115 年 2 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					

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

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	

中華民國 115 年 2 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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 2 月份

02525-11

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2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	5,806,903	-22,235,097	-79.29
11 正式員額薪資		2,176,660	2,176,660	
113 職員薪金		2,103,640	2,103,640	
114 工員工資		73,020	73,020	
12 聘僱及兼職人員薪資		348,572	348,572	
121 聘用人員薪金		324,496	324,496	
124 兼職人員酬金		24,076	24,076	
13 加(夜)班費		51,840	51,840	
131 延長工時加班費		51,840	51,840	
15 獎金		2,080,875	2,080,875	
151 考績獎金		73,020	73,020	
152 年終獎金		2,007,855	2,007,855	
16 退休及卹償金		849,855	849,855	
161 職員退休及離職金		825,238	825,238	
162 工員退休及離職金		24,617	24,617	
18 福利費		299,101	299,101	
181 分擔員工保險費		233,701	233,701	
18Y 其他福利費		65,400	65,400	
2 服務費用	429,000	40,419	-388,581	-90.58
21 水電費		11,154	11,154	
212 工作場所電費		9,608	9,608	
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		4,600	4,600	
255 機械及設備修護費		4,600	4,600	

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2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	%
27 一般服務費		13,552	13,552	
27F 體育活動費		13,552	13,552	
28 專業服務費		7,000	7,000	
28Y 其他專業服務費		7,000	7,000	
29 公共關係費		3,200	3,200	
291 公共關係費		3,200	3,200	
3 材料及用品費	205,000	21,898	-183,102	-89.32
32 用品消耗		21,898	21,898	
321 辦公(事務)用品		21,898	21,898	
合計	28,676,000	5,869,220	-22,806,780	-79.53

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 2 月 28 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	1,003,000	11,074,554	收入
政府撥入收入	10,071,554		10,071,554	政府撥入收入
其他收入		1,003,000	1,003,000	其他收入
基金用途	5,869,220	342,316	6,211,536	支出
用人費用	5,806,903		5,806,903	人事支出
服務費用	40,419	21,898	62,317	業務支出
材料及用品費	21,898	-21,898		
		342,316	342,316	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,202,334	660,684	4,863,018	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,188,347	45,186,219	50,374,566	期末淨資產

註：