

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3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 5 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 3 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	5,714,050	2,018,000	3,696,050	183.15	15,785,604	10,590,000	5,195,604	49.06
財產收入	80,000								
租金收入	80,000								
政府撥入收入	27,691,000	5,714,050	2,018,000	3,696,050	183.15	15,785,604	10,590,000	5,195,604	49.06
公庫撥款收入	27,691,000	5,714,050	2,018,000	3,696,050	183.15	15,785,604	10,590,000	5,195,604	49.06
基金用途	28,676,000	1,952,181	2,018,000	-65,819	-3.26	7,821,401	10,590,000	-2,768,599	-26.14
國民教育計畫	28,676,000	1,952,181	2,018,000	-65,819	-3.26	7,821,401	10,590,000	-2,768,599	-26.14
其他	28,676,000	1,952,181	2,018,000	-65,819	-3.26	7,821,401	10,590,000	-2,768,599	-26.14
本期賸餘(短絀)	-905,000	3,761,869		3,761,869		7,964,203		7,964,203	
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					8,950,216	1,005,048	7,945,168	790.53

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3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	57,244,165	100.00	負 債	2	3,313,417	5.79
流動資產	11	12,263,633	21.42	流動負債	21	3,087,307	5.39
現金	1101	12,263,633	21.42	應付款項	2102	3,087,307	5.39
銀行存款	110102	12,243,633	21.39	應付代收款	210203	3,087,307	5.39
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,930,216	15.60	其他負債	28	226,110	0.39
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,313,417	5.79	什項負債	2801	226,110	0.39
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	226,110	0.39
固定資產	14	44,980,532	78.58	淨資產	3	53,930,748	94.21
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	31	53,930,748	94.21
土地改良物	140201	1,680,000	2.93	淨資產	3101	53,930,748	94.21
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-2.91	累積餘額	310101	45,511,548	79.50
房屋建築及設備	1404	40,913,460	71.47	本期賸餘	310102	8,419,200	14.71
房屋建築及設備	140401	53,630,556	93.69	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,717,096	-22.22	合計：		57,244,165	

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3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	1,975,786	3.45				
機械及設備	140501	5,093,013	8.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,117,227	-5.45				
交通及運輸設備	1406	557,375	0.97				
交通及運輸設備	140601	1,050,947	1.84				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-493,572	-0.86				
雜項設備	1407	1,517,111	2.65				
雜項設備	140701	5,970,548	10.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,453,437	-7.78				
合計：		57,244,165					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,489,897	17,564,451
政府撥入收入	5,714,050	15,785,604
公庫撥款收入	5,714,050	15,785,604
其他收入	775,847	1,778,847
雜項收入	775,847	1,778,847
支出	2,933,715	9,145,251
人事支出	1,871,704	7,678,607
人事支出	1,871,704	7,678,607
業務支出	80,477	142,794
業務支出	80,477	142,794
財產損失	823,646	823,646
財產交易損失	823,646	823,646
折舊、折耗及攤銷	157,888	500,204
固定資產折舊	157,888	500,204
本期賸餘（短絀）	3,556,182	8,419,200
期初淨資產		45,511,548
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		53,930,748

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 3 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				1,952,181	2,018,000	-65,819	-3.26
		累計數				7,821,401	10,590,000	-2,768,599	-26.14

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 3 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	1,778,847	831,000	492,850	44,980,532
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	798,047	417,200	244,756	40,913,460
機械及設備	4,749,013	2,973,199	696,800	352,800	144,028	1,975,786
交通及運輸設備	867,947	478,032	244,000	61,000	15,540	557,375
雜項設備	5,930,548	4,364,911	40,000		88,526	1,517,111
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 3 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 3 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 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02525-10

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 3 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

各項費用彙計表
中華民國115年3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	7,678,607	-20,363,393	-72.62
11 正式員額薪資		3,285,990	3,285,990	
113 職員薪金		3,176,460	3,176,460	
114 工員工資		109,530	109,530	
12 聘僱及兼職人員薪資		528,901	528,901	
121 聘用人員薪金		498,267	498,267	
124 兼職人員酬金		30,634	30,634	
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		1,274,704	1,274,704	
161 職員退休及離職金		1,237,857	1,237,857	
162 工員退休及離職金		36,847	36,847	
18 福利費		456,297	456,297	
181 分擔員工保險費		390,897	390,897	
18Y 其他福利費		65,400	65,400	
2 服務費用	429,000	47,219	-381,781	-88.99
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		11,300	11,300	
255 機械及設備修護費		11,300	11,300	

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3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		7,100	7,100	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		100	100	
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	95,575	-109,425	-53.38
32 用品消耗		95,575	95,575	
321 辦公(事務)用品		95,575	95,575	
合計	28,676,000	7,821,401	-20,854,599	-72.72

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 3 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	15,785,604	1,778,847	17,564,451	收入
政府撥入收入	15,785,604		15,785,604	政府撥入收入
其他收入		1,778,847	1,778,847	其他收入
基金用途	7,821,401	1,323,850	9,145,251	支出
用人費用	7,678,607		7,678,607	人事支出
服務費用	47,219	95,575	142,794	業務支出
材料及用品費	95,575	-95,575		
		823,646	823,646	財產損失
		500,204	500,204	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,964,203	454,997	8,419,200	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	8,950,216	44,980,532	53,930,748	期末淨資產

註：