

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5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 5 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	14,749	2,018,000	-2,003,251	-99.27	15,827,101	14,666,000	1,161,101	7.92
財產收入	80,000	14,749		14,749		41,497	40,000	1,497	3.74
租金收入	80,000	14,749		14,749		41,497	40,000	1,497	3.74
政府撥入收入	27,691,000		2,018,000	-2,018,000	-100.00	15,785,604	14,626,000	1,159,604	7.93
公庫撥款收入	27,691,000		2,018,000	-2,018,000	-100.00	15,785,604	14,626,000	1,159,604	7.93
基金用途	28,676,000	703,333	2,018,000	-1,314,667	-65.15	11,894,507	14,626,000	-2,731,493	-18.68
國民教育計畫	28,676,000	703,333	2,018,000	-1,314,667	-65.15	11,894,507	14,626,000	-2,731,493	-18.68
其他	28,676,000	703,333	2,018,000	-1,314,667	-65.15	11,894,507	14,626,000	-2,731,493	-18.68
本期賸餘(短絀)	-905,000	-688,584		-688,584		3,932,594	40,000	3,892,594	9,731.49
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					4,918,607	1,045,048	3,873,559	370.66

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-2

平衡表

中華民國115年5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	53,866,014	100.00	負 債	2	3,466,953	6.44
流動資產	11	8,385,560	15.57	流動負債	21	3,240,843	6.02
現金	1101	8,385,560	15.57	應付款項	2102	3,240,843	6.02
銀行存款	110102	8,365,560	15.53	應付代收款	210203	3,240,843	6.02
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,898,607	9.09	其他負債	28	226,110	0.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,466,953	6.44	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	45,480,454	84.43	淨資產	3	50,399,061	93.56
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	31	50,399,061	93.56
土地改良物	140201	1,680,000	3.12	淨資產	3101	50,399,061	93.56
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-3.09	累積餘額	310101	45,511,548	84.49
房屋建築及設備	1404	41,071,615	76.25	本期賸餘	310102	4,887,513	9.07
房屋建築及設備	140401	53,952,556	100.16	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,880,941	-23.91	合計：		53,866,014	
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

02525-4

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	526,749	18,439,948
財產孳息收入	14,749	41,497
政府撥入收入	14,749	41,497
公庫撥款收入		15,785,604
其他收入		15,785,604
雜項收入	512,000	2,612,847
支出	512,000	2,612,847
人事支出	870,320	13,552,435
人事支出	615,216	11,643,637
業務支出	615,216	11,643,637
業務支出	88,117	250,870
財產損失	88,117	250,870
財產交易損失		823,646
折舊、折耗及攤銷		823,646
固定資產折舊	166,987	834,282
本期賸餘（短絀）	166,987	834,282
期初淨資產	-343,571	4,887,513
解繳公庫		45,511,548
淨資產調整數		
期末淨資產		50,399,061

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 5 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				703,333	2,018,000	-1,314,667	-65.15
		累計數				11,894,507	14,626,000	-2,731,493	-18.68

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 月份

02525-6

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						
非理財目的之長期投資	66,477,217	21,951,682	2,612,847	831,000	826,928	45,480,454
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	1,120,047	417,200	408,601	41,071,615
機械及設備	4,749,013	2,973,199	1,208,800	352,800	248,536	2,383,278
交通及運輸設備	867,947	478,032	244,000	61,000	29,179	543,736
雜項設備	5,930,548	4,364,911	40,000		140,612	1,465,025
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 月份

02525-7

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						

單位:新臺幣元

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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 5 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 5 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5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	11,643,637	-16,398,363	-58.48
11 正式員額薪資		5,474,650	5,474,650	
113 職員薪金		5,292,100	5,292,100	
114 工員工資		182,550	182,550	
12 聘僱及兼職人員薪資		897,635	897,635	
121 聘用人員薪金		822,763	822,763	
124 兼職人員酬金		74,872	74,872	
13 加(夜)班費		51,840	51,840	
131 延長工時加班費		51,840	51,840	
15 獎金		2,371,635	2,371,635	
151 考績獎金		363,780	363,780	
152 年終獎金		2,007,855	2,007,855	
16 退休及卹償金		2,124,690	2,124,690	
161 職員退休及離職金		2,063,095	2,063,095	
162 工員退休及離職金		61,595	61,595	
18 福利費		723,187	723,187	
181 分擔員工保險費		626,087	626,087	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		92,600	92,600	
2 服務費用	429,000	113,686	-315,314	-73.50
21 水電費		15,701	15,701	
212 工作場所電費		9,608	9,608	
214 工作場所水費		6,093	6,093	
23 旅運費		913	913	
231 國內旅費		913	913	
25 修理保養及保固費		20,900	20,900	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-13

各項費用彙計表
中華民國115年5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	%
255 機械及設備修護費		20,900	20,900	
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		55,020	55,020	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		41,020	41,020	
28Y 其他專業服務費		14,000	14,000	
29 公共關係費		7,600	7,600	
291 公共關係費		7,600	7,600	
3 材料及用品費	205,000	137,184	-67,816	-33.08
32 用品消耗		137,184	137,184	
321 辦公(事務)用品		137,184	137,184	
合計	28,676,000	11,894,507	-16,781,493	-58.52

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 5 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	15,827,101	2,612,847	18,439,948	收入
財產收入	41,497		41,497	財產收益
政府撥入收入	15,785,604		15,785,604	政府撥入收入
其他收入		2,612,847	2,612,847	其他收入
基金用途	11,894,507	1,657,928	13,552,435	支出
用人費用	11,643,637		11,643,637	人事支出
服務費用	113,686	137,184	250,870	業務支出
材料及用品費	137,184	-137,184		
		823,646	823,646	財產損失
		834,282	834,282	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,932,594	954,919	4,887,513	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
期末基金餘額	4,918,607	45,480,454	50,399,061	淨資產調整數
				期末淨資產

註：