

# 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4月份

主辦會計人員



基金主持人



# 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 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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         | 26,748     | 2,058,000 | -2,031,252 | -98.70    | 15,812,352  | 12,648,000 | 3,164,352  | 25.02     |
| 財產收入     | 80,000             | 26,748     | 40,000    | -13,252    | -33.13    | 26,748      | 40,000     | -13,252    | -33.13    |
| 租金收入     | 80,000             | 26,748     | 40,000    | -13,252    | -33.13    | 26,748      | 40,000     | -13,252    | -33.13    |
| 政府撥入收入   | 27,691,000         |            | 2,018,000 | -2,018,000 | -100.00   | 15,785,604  | 12,608,000 | 3,177,604  | 25.20     |
| 公庫撥款收入   | 27,691,000         |            | 2,018,000 | -2,018,000 | -100.00   | 15,785,604  | 12,608,000 | 3,177,604  | 25.20     |
| 基金用途     | 28,676,000         | 3,369,773  | 2,018,000 | 1,351,773  | 66.99     | 11,191,174  | 12,608,000 | -1,416,826 | -11.24    |
| 國民教育計畫   | 28,676,000         | 3,369,773  | 2,018,000 | 1,351,773  | 66.99     | 11,191,174  | 12,608,000 | -1,416,826 | -11.24    |
| 其他       | 28,676,000         | 3,369,773  | 2,018,000 | 1,351,773  | 66.99     | 11,191,174  | 12,608,000 | -1,416,826 | -11.24    |
| 本期賸餘(短絀) | -905,000           | -3,343,025 | 40,000    | -3,383,025 | -8,457.56 | 4,621,178   | 40,000     | 4,581,178  | 11,452.95 |
| 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            |            |           |            |           | 5,607,191   | 1,045,048  | 4,562,143  | 436.55    |

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4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        | 54,433,564  | 100.00 | 負 債    | 2      | 3,690,932  | 6.78  |
| 流動資產         | 11       | 9,298,123   | 17.08  | 流動負債   | 21     | 3,464,822  | 6.37  |
| 現金           | 1101     | 9,298,123   | 17.08  | 應付款項   | 2102   | 3,464,822  | 6.37  |
| 銀行存款         | 110102   | 9,278,123   | 17.04  | 應付代收款  | 210203 | 3,464,822  | 6.37  |
| 銀行存款-縣庫存款    | 110102-1 | 5,587,191   | 10.26  | 其他負債   | 28     | 226,110    | 0.42  |
| 銀行存款-保管款專戶   | 110102-2 | 3,690,932   | 6.78   | 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       | 45,135,441  | 82.92  | 淨資產    | 3      | 50,742,632 | 93.22 |
| 土地改良物        | 1402     | 16,800      | 0.03   | 淨資產    | 31     | 50,742,632 | 93.22 |
| 土地改良物        | 140201   | 1,680,000   | 3.09   | 淨資產    | 3101   | 50,742,632 | 93.22 |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202   | -1,663,200  | -3.06  | 累積餘額   | 310101 | 45,511,548 | 83.61 |
| 房屋建築及設備      | 1404     | 41,153,538  | 75.60  | 本期賸餘   | 310102 | 4,909,084  | 9.02  |
| 房屋建築及設備      | 140401   | 53,952,556  | 99.12  | 淨資產調整數 | 310104 | 322,000    | 0.59  |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402   | -12,799,018 | -23.51 | 合計：    |        | 54,433,564 |       |

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。

中華民國115年4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 |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,923,491  | 3.53  |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 5,093,013  | 9.36  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -3,169,522 | -5.82 |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 550,557    | 1.01  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 1,050,947  | 1.93  |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -500,390   | -0.92 |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 1,491,055  | 2.74  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 5,970,548  | 10.97 |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -4,479,493 | -8.23 |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 54,433,564 |       |        |    |    |   |

## 信託代理與保證資產

0

## 信託代理與保證負債

Q

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4月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       |            |            |
| 財產收益     | 26,748     | 17,591,199 |
| 財產孳息收入   | 26,748     | 26,748     |
| 政府撥入收入   | 26,748     | 26,748     |
| 公庫撥款收入   |            | 15,785,604 |
| 其他收入     |            | 15,785,604 |
| 雜項收入     |            | 1,778,847  |
| 支出       |            | 1,778,847  |
| 人事支出     | 3,536,864  | 12,682,115 |
| 人事支出     | 3,349,814  | 11,028,421 |
| 業務支出     | 3,349,814  | 11,028,421 |
| 業務支出     | 19,959     | 162,753    |
| 財產損失     | 19,959     | 162,753    |
| 財產交易損失   |            | 823,646    |
| 折舊、折耗及攤銷 |            | 823,646    |
| 固定資產折舊   | 167,091    | 667,295    |
| 本期賸餘（短絀） | 167,091    | 667,295    |
| 期初淨資產    | -3,510,116 | 4,909,084  |
| 解繳公庫     |            | 45,511,548 |
| 淨資產調整數   |            |            |
| 期末淨資產    | 322,000    | 322,000    |
|          |            | 50,742,632 |

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 4 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 3,369,773  | 2,018,000  | 1,351,773  | 66.99  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 11,191,174 | 12,608,000 | -1,416,826 | -11.24 |

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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額     |
|------------|---------------|------------------------|-----------|---------|------------------------------|------------|
|            |               |                        | 增加數       | 減少數     |                              |            |
| 資產         | 66,477,217    | 21,951,682             | 2,100,847 | 831,000 | 659,941                      | 45,135,441 |
| 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             | 1,120,047 | 417,200 | 326,678                      | 41,153,538 |
| 機械及設備      | 4,749,013     | 2,973,199              | 696,800   | 352,800 | 196,323                      | 1,923,491  |
| 交通及運輸設備    | 867,947       | 478,032                | 244,000   | 61,000  | 22,358                       | 550,557    |
| 雜項設備       | 5,930,548     | 4,364,911              | 40,000    |         | 114,582                      | 1,491,055  |
| 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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>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 4 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 4 月份

02525-9

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 4 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 4 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4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 | 11,028,421 | -17,013,579 | -60.67 |
| 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        |            | 2,080,875  | 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    |            | 1,831,934  | 1,831,934   |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 1,770,339  | 1,770,339   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 61,595     | 61,595      |        |
| 18 福利費       |            | 691,487    | 691,487     |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 626,087    | 626,087     |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 65,400     | 65,400      |        |
| 2 服務費用       | 429,000    | 54,819     | -374,181    | -87.22 |
| 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  |            | 13,800     | 13,800      |        |
| 255 機械及設備修護費 |            | 13,800     | 13,800      |        |

## 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4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         |            | 10,600     | 10,600      |        |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 |            | 100        | 100         |        |
| 28Y 其他專業服務費      |            | 10,500     | 10,500      |        |
| 29 公共關係費         |            | 4,800      | 4,800       |        |
| 291 公共關係費        |            | 4,800      | 4,800       |        |
| 3 材料及用品費         | 205,000    | 107,934    | -97,066     | -47.35 |
| 32 用品消耗          |            | 107,934    | 107,934     |        |
| 321 辦公(事務)用品     |            | 107,934    | 107,934     |        |
| 合計               | 28,676,000 | 11,191,174 | -17,484,826 | -60.97 |

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 4 月 30 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     | 15,812,352 | 1,778,847  | 17,591,199 | 收入       |
| 財產收入     | 26,748     |            | 26,748     | 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     |            | 1,778,847  | 1,778,847  | 其他收入     |
| 基金用途     | 11,191,174 | 1,490,941  | 12,682,115 | 支出       |
| 用人費用     | 11,028,421 |            | 11,028,421 | 人事支出     |
| 服務費用     | 54,819     | 107,934    | 162,753    | 業務支出     |
| 材料及用品費   | 107,934    | -107,934   |            |          |
|          |            | 823,646    | 823,646    | 財產損失     |
|          |            | 667,295    | 667,295    | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 4,621,178  | 287,906    | 4,909,084  | 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     |
|          |            | 322,000    | 322,000    | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額   | 5,607,191  | 45,135,441 | 50,742,632 | 期末淨資產    |

註：