

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

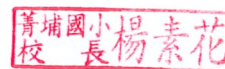
會計報告

中華民國115年6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 6 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 6 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	7,987,200	2,018,000	5,969,200	295.80	23,814,301	16,684,000	7,130,301	42.74
財產收入	80,000					41,497	40,000	1,497	3.74
租金收入	80,000					41,497	40,000	1,497	3.74
政府撥入收入	27,691,000	7,987,200	2,018,000	5,969,200	295.80	23,772,804	16,644,000	7,128,804	42.83
公庫撥款收入	27,691,000	7,987,200	2,018,000	5,969,200	295.80	23,772,804	16,644,000	7,128,804	42.83
基金用途	28,676,000	1,830,493	2,018,000	-187,507	-9.29	13,725,000	16,644,000	-2,919,000	-17.54
國民教育計畫	28,676,000	1,830,493	2,018,000	-187,507	-9.29	13,725,000	16,644,000	-2,919,000	-17.54
其他	28,676,000	1,830,493	2,018,000	-187,507	-9.29	13,725,000	16,644,000	-2,919,000	-17.54
本期賸餘(短絀)	-905,000	6,156,707		6,156,707		10,089,301	40,000	10,049,301	25,123.25
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					11,075,314	1,045,048	10,030,266	959.79

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6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	60,825,935	100.00	負 債	2	4,444,568	7.31
流動資產	11	15,521,155	25.52	流動負債	21	4,218,458	6.94
現金	1101	15,521,155	25.52	應付款項	2102	4,218,458	6.94
銀行存款	110102	15,501,155	25.48	應付代收款	210203	4,218,458	6.94
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,056,587	18.18	其他負債	28	226,110	0.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,444,568	7.31	什項負債	2801	226,110	0.37
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	226,110	0.37
固定資產	14	45,304,780	74.48	淨資產	3	56,381,367	92.69
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	31	56,381,367	92.69
土地改良物	140201	1,680,000	2.76	淨資產	3101	56,381,367	92.69
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-2.73	累積餘額	310101	45,511,548	74.82
房屋建築及設備	1404	40,989,693	67.39	本期賸餘	310102	10,357,819	17.03
房屋建築及設備	140401	53,952,556	88.70	淨資產調整數	310104	512,000	0.84
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,962,863	-21.31	合計：		60,825,935	

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6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	2,322,400	3.82				
機械及設備	140501	5,604,705	9.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,282,305	-5.40				
交通及運輸設備	1406	536,918	0.88				
交通及運輸設備	140601	1,050,947	1.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-514,029	-0.85				
雜項設備	1407	1,438,969	2.37				
雜項設備	140701	5,970,548	9.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,531,579	-7.45				
合計：		60,825,935					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,988,473	25,916,421
財產收益	1,273	42,770
財產孳息收入	1,273	42,770
政府撥入收入	7,987,200	23,772,804
公庫撥款收入	7,987,200	23,772,804
其他收入		2,100,847
雜項收入		2,100,847
支出	2,006,167	15,558,602
人事支出	1,830,493	13,474,130
人事支出	1,830,493	13,474,130
業務支出		250,870
業務支出		250,870
財產損失	308	823,954
財產交易損失	308	823,954
折舊、折耗及攤銷	175,366	1,009,648
固定資產折舊	175,366	1,009,648
本期賸餘（短絀）	5,982,306	10,357,819
期初淨資產		45,511,548
解繳公庫		
淨資產調整數		512,000
期末淨資產		56,381,367

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 6 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				1,830,493	2,018,000	-187,507	-9.29
		累計數				13,725,000	16,644,000	-2,919,000	-17.54

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 6 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	2,612,847	831,308	1,002,294	45,304,780
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	490,523	40,989,693
機械及設備	4,749,013	2,973,199	1,208,800	353,108	309,106	2,322,400
交通及運輸設備	867,947	478,032	244,000	61,000	35,997	536,918
雜項設備	5,930,548	4,364,911	40,000		166,668	1,438,969
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 6 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：

中華民國 115 年 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02525-10

中華民國 115 年 6 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 6 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6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	13,474,130	-14,567,870	-51.95
11 正式員額薪資		6,568,980	6,568,980	
113 職員薪金		6,349,920	6,349,920	
114 工員工資		219,060	219,060	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,078,757	1,078,757	
121 聘用人員薪金		985,011	985,011	
124 兼職人員酬金		93,746	93,746	
13 加(夜)班費		51,840	51,840	
131 延長工時加班費		51,840	51,840	
15 獎金		2,384,135	2,384,135	
151 考績獎金		363,780	363,780	
152 年終獎金		2,007,855	2,007,855	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		2,549,672	2,549,672	
161 職員退休及離職金		2,475,714	2,475,714	
162 工員退休及離職金		73,958	73,958	
18 福利費		840,746	840,746	
181 分擔員工保險費		743,646	743,646	
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	

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6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	%
25 修理保養及保固費		20,900	20,900	
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	13,725,000	-14,951,000	-52.14

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	23,815,574	2,100,847	25,916,421	收入
財產收入	42,770		42,770	財產收益
政府撥入收入	23,772,804		23,772,804	政府撥入收入
其他收入		2,100,847	2,100,847	其他收入
基金用途	13,725,000	1,833,602	15,558,602	支出
用人費用	13,474,130		13,474,130	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		
		823,954	823,954	財產損失
		1,009,648	1,009,648	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,090,574	267,245	10,357,819	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
		512,000	512,000	淨資產調整數
期末基金餘額	11,076,587	45,304,780	56,381,367	期末淨資產

註：