

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8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 8 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		2,398,000	-2,398,000	-100.00	23,885,574	23,152,000	733,574	3.17
財產收入	80,000		40,000	-40,000	-100.00	42,770	80,000	-37,230	-46.54
租金收入	80,000		40,000	-40,000	-100.00	41,497	80,000	-38,503	-48.13
利息收入						1,273		1,273	
政府撥入收入	27,691,000		2,358,000	-2,358,000	-100.00	23,842,804	23,072,000	770,804	3.34
公庫撥款收入	27,691,000		2,358,000	-2,358,000	-100.00	23,842,804	23,072,000	770,804	3.34
基金用途	28,676,000	577,162	2,358,000	-1,780,838	-75.52	17,690,945	23,072,000	-5,381,055	-23.32
國民教育計畫	28,676,000	577,162	2,358,000	-1,780,838	-75.52	17,690,945	23,072,000	-5,381,055	-23.32
其他	28,676,000	577,162	2,358,000	-1,780,838	-75.52	17,690,945	23,072,000	-5,381,055	-23.32
本期賸餘(短絀)	-905,000	-577,162	40,000	-617,162	-1,542.91	6,194,629	80,000	6,114,629	7,643.29
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					7,180,642	1,085,048	6,095,594	561.78

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8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	53,418,704	100.00	負 債	2	4,444,072	8.32
流動資產	11	11,624,714	21.76	流動負債	21	4,217,962	7.90
現金	1101	11,624,714	21.76	應付款項	2102	4,217,962	7.90
銀行存款	110102	11,604,714	21.72	應付代收款	210203	4,217,962	7.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,160,642	13.40	其他負債	28	226,110	0.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,444,072	8.32	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	41,793,990	78.24	淨資產	3	48,974,632	91.68
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	31	48,974,632	91.68
土地改良物	140201	1,680,000	3.14	淨資產	3101	48,974,632	91.68
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-3.11	累積餘額	310101	45,511,548	85.20
房屋建築及設備	1404	37,662,416	70.50	本期賸餘	310102	7,029,820	13.16
房屋建築及設備	140401	54,009,735	101.11	淨資產調整數	310104	-3,566,736	-6.68
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,347,319	-30.60	合計：		53,418,704	

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8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	2,201,345	4.12				
機械及設備	140501	5,604,705	10.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,403,360	-6.37				
交通及運輸設備	1406	523,279	0.98				
交通及運輸設備	140601	1,050,947	1.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-527,668	-0.99				
雜項設備	1407	1,390,150	2.60				
雜項設備	140701	5,970,548	11.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,580,398	-8.57				
合計：		53,418,704					
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		30,122,336
財產收益		42,770
財產孳息收入		42,770
政府撥入收入		23,842,804
公庫撥款收入		23,842,804
其他收入		6,236,762
雜項收入		6,236,762
支出	3,963,553	23,092,516
人事支出	577,162	17,361,697
人事支出	577,162	17,361,697
業務支出		329,248
業務支出		329,248
財產損失		823,954
財產交易損失		823,954
折舊、折耗及攤銷	3,386,391	4,577,617
固定資產折舊	3,386,391	4,577,617
本期賸餘（短絀）	-3,963,553	7,029,820
期初淨資產		45,511,548
解繳公庫		
淨資產調整數	-4,078,736	-3,566,736
期末淨資產		48,974,632

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 8 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				577,162	2,358,000	-1,780,838	-75.52
		累計數				17,690,945	23,072,000	-5,381,055	-23.32

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 8 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	37,711,889	35,873,171	4,570,263	41,793,990
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	36,219,089	35,459,063	3,874,979	37,662,416
機械及設備	4,749,013	2,973,199	1,208,800	353,108	430,161	2,201,345
交通及運輸設備	867,947	478,032	244,000	61,000	49,636	523,279
雜項設備	5,930,548	4,364,911	40,000		215,487	1,390,150
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 8 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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02525-10

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02525-11

中華民國 115 年 8 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8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	17,361,697	-10,680,303	-38.09
11 正式員額薪資		8,717,460	8,717,460	
113 職員薪金		8,425,380	8,425,380	
114 工員工資		292,080	292,080	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,293,415	1,293,415	
121 聘用人員薪金		1,147,259	1,147,259	
124 兼職人員酬金		146,156	146,156	
13 加(夜)班費		313,600	313,600	
131 延長工時加班費		51,840	51,840	
134 未休假加班費		261,760	261,760	
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		3,572,680	3,572,680	
161 職員退休及離職金		3,483,756	3,483,756	
162 工員退休及離職金		88,924	88,924	
18 福利費		1,080,407	1,080,407	
181 分擔員工保險費		956,107	956,107	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		119,800	119,800	
2 服務費用	429,000	174,475	-254,525	-59.33
21 水電費		17,306	17,306	
212 工作場所電費		9,608	9,608	
214 工作場所水費		7,698	7,698	
23 旅運費		14,002	14,002	

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8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	%
231 國內旅費		14,002	14,002	
25 修理保養及保固費		32,200	32,200	
255 機械及設備修護費		32,200	32,200	
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		65,520	65,520	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		48,020	48,020	
28Y 其他專業服務費		17,500	17,500	
29 公共關係費		31,895	31,895	
291 公共關係費		31,895	31,895	
3 材料及用品費	205,000	154,773	-50,227	-24.50
32 用品消耗		154,773	154,773	
321 辦公(事務)用品		154,773	154,773	
合計	28,676,000	17,690,945	-10,985,055	-38.31

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 8 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	23,885,574	6,236,762	30,122,336	收入
財產收入	42,770		42,770	財產收益
政府撥入收入	23,842,804		23,842,804	政府撥入收入
其他收入		6,236,762	6,236,762	其他收入
基金用途	17,690,945	5,401,571	23,092,516	支出
用人費用	17,361,697		17,361,697	人事支出
服務費用	174,475	154,773	329,248	業務支出
材料及用品費	154,773	-154,773		
		823,954	823,954	財產損失
		4,577,617	4,577,617	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,194,629	835,191	7,029,820	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
		-3,566,736	-3,566,736	淨資產調整數
期末基金餘額	7,180,642	41,793,990	48,974,632	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,160,642	7,160,642	0	