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10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 2 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	323,575	2,135,000	-1,811,425	-84.84	26,751,691	27,304,000	-552,309	-2.02
財產收入	80,000					79,312	80,000	-688	-0.86
租金收入	80,000					78,039	80,000	-1,961	-2.45
利息收入						1,273		1,273	
政府撥入收入	27,691,000	323,575	2,135,000	-1,811,425	-84.84	26,672,379	27,224,000	-551,621	-2.03
公庫撥款收入	27,691,000	323,575	2,135,000	-1,811,425	-84.84	26,672,379	27,224,000	-551,621	-2.03
基金用途	28,676,000	1,863,930	2,135,000	-271,070	-12.70	23,558,462	27,224,000	-3,665,538	-13.46
國民教育計畫	28,676,000	1,863,930	2,135,000	-271,070	-12.70	23,558,462	27,224,000	-3,665,538	-13.46
其他	28,676,000	1,863,930	2,135,000	-271,070	-12.70	23,558,462	27,224,000	-3,665,538	-13.46
本期賸餘(短絀)	-905,000	-1,540,355		-1,540,355		3,193,229	80,000	3,113,229	3,891.54
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					4,179,242	1,085,048	3,094,194	285.17

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10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	49,570,334	100.00	負　　債	2	3,821,410	7.71
流動資產	11	8,000,652	16.14	流動負債	21	3,595,300	7.25
現金	1101	8,000,652	16.14	應付款項	2102	3,595,300	7.25
銀行存款	110102	7,980,652	16.10	應付代收款	210203	3,595,300	7.25
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,159,242	8.39	其他負債	28	226,110	0.46
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,821,410	7.71	什項負債	2801	226,110	0.46
				存入保證金	280104	226,110	0.46
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	淨資產	3	45,748,924	92.29
固定資產	14	41,569,682	83.86	淨資產	31	45,748,924	92.29
土地改良物	1402	16,800	0.03	淨資產	3101	45,748,924	92.29
土地改良物	140201	1,680,000	3.39	累積餘額	310101	45,511,548	91.81
累計折舊-土地改良物	140202	-1,663,200	-3.36	本期賸餘	310102	3,714,112	7.49
房屋建築及設備	1404	37,523,753	75.70	淨資產調整數	310104	-3,476,736	-7.01
房屋建築及設備	140401	54,009,735	108.96	合計：		49,570,334	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,485,982	-33.26				
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10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	2,128,654	4.29				
機械及設備	140501	5,644,705	11.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,516,051	-7.09				
交通及運輸設備	1406	509,640	1.03				
交通及運輸設備	140601	1,050,947	2.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-541,307	-1.09				
雜項設備	1407	1,390,835	2.81				
雜項設備	140701	6,020,548	12.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,629,713	-9.34				
合計：		49,570,334					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	323,575	32,988,453
財產收益		79,312
財產孳息收入		79,312
政府撥入收入	323,575	26,672,379
公庫撥款收入	323,575	26,672,379
其他收入		6,236,762
雜項收入		6,236,762
支出	2,017,369	29,274,341
人事支出	1,780,136	23,111,625
人事支出	1,780,136	23,111,625
業務支出	83,794	446,837
業務支出	83,794	446,837
財產損失		823,954
財產交易損失		823,954
折舊、折耗及攤銷	153,439	4,891,925
固定資產折舊	153,439	4,891,925
本期賸餘（短絀）	-1,693,794	3,714,112
期初淨資產		45,511,548
解繳公庫		
淨資產調整數	40,000	-3,476,736
期末淨資產		45,748,924

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 10 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				1,863,930	2,135,000	-271,070	-12.70
		累計數				23,558,462	27,224,000	-3,665,538	-13.46

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 10 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	37,801,889	35,873,171	4,884,571	41,569,682
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	4,013,642	37,523,753
機械及設備	4,749,013	2,973,199	1,248,800	353,108	542,852	2,128,654
交通及運輸設備	867,947	478,032	244,000	61,000	63,275	509,640
雜項設備	5,930,548	4,364,911	90,000		264,802	1,390,835
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 10 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 10 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					

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

02525-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計														

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 10 月份

02525-11

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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10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	23,111,625	-4,930,375	-17.58
11 正式員額薪資		10,835,630	10,835,630	
113 職員薪金		10,543,550	10,543,550	
114 工員工資		292,080	292,080	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,747,042	1,747,042	
121 聘用人員薪金		1,612,844	1,612,844	
124 兼職人員酬金		134,198	134,198	
13 加（夜）班費		245,920	245,920	
131 延長工時加班費		51,840	51,840	
134 未休假加班費		194,080	194,080	
15 獎金		4,163,405	4,163,405	
151 考績獎金		2,128,050	2,128,050	
152 年終獎金		2,007,855	2,007,855	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		4,471,287	4,471,287	
161 職員退休及離職金		4,354,736	4,354,736	
162 工員退休及離職金		116,551	116,551	
18 福利費		1,648,341	1,648,341	
181 分擔員工保險費		1,197,591	1,197,591	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
184 提撥福利金		16,000	16,000	
18Y 其他福利費		430,250	430,250	
2 服務費用	429,000	244,471	-184,529	-43.01
21 水電費		18,341	18,341	
212 工作場所電費		9,608	9,608	
214 工作場所水費		8,733	8,733	

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10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	%
23 旅運費		26,183	26,183	
231 國內旅費		26,183	26,183	
25 修理保養及保固費		59,483	59,483	
255 機械及設備修護費		59,483	59,483	
27 一般服務費		21,755	21,755	
27F 體育活動費		21,755	21,755	
28 專業服務費		76,020	76,020	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		55,020	55,020	
28Y 其他專業服務費		21,000	21,000	
29 公共關係費		42,689	42,689	
291 公共關係費		42,689	42,689	
3 材料及用品費	205,000	202,366	-2,634	-1.28
32 用品消耗		202,366	202,366	
321 辦公（事務）用品		202,366	202,366	
合 計	28,676,000	23,558,462	-5,117,538	-17.85

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣民雄鄉菁埔國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	**26,751,691**	**6,236,762**	**32,988,453**	收入
財產收入	79,312		79,312	財產收益
政府撥入收入	26,672,379		26,672,379	政府撥入收入
其他收入		6,236,762	6,236,762	其他收入
基金用途	**23,558,462**	**5,715,879**	**29,274,341**	支出
用人費用	23,111,625		23,111,625	人事支出
服務費用	244,471	202,366	446,837	業務支出
材料及用品費	202,366	-202,366		
		823,954	823,954	財產損失
		4,891,925	4,891,925	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**3,193,229**	**520,883**	**3,714,112**	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
		-3,476,736	**-3,476,736**	淨資產調整數
期末基金餘額	**4,179,242**	**41,569,682**	**45,748,924**	期末淨資產

註：