

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
資本資產明細表	共 2 張
長期負債明細表	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對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管品專戶調節表	共 2 份
財產增減表及財產增減結存表表	共 2 份
對帳單	共 9 份

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	33,359,000	4,440,182		4,440,182		32,716,022	28,820,000	3,896,022	13.52
財產收入	63,000	13,182		13,182		49,190	63,000	-13,810	-21.92
租金收入	45,000	13,182		13,182		39,806	45,000	-5,194	-11.54
利息收入	18,000					9,384	18,000	-8,616	-47.87
政府撥入收入	33,296,000	4,427,000		4,427,000		32,631,812	28,757,000	3,874,812	13.47
公庫撥款收入	33,296,000	4,427,000		4,427,000		32,631,812	28,757,000	3,874,812	13.47
其他收入						35,020		35,020	
雜項收入						35,020		35,020	
基金用途	36,298,000	4,363,568		4,363,568		26,845,227	31,379,000	-4,533,773	-14.45
國民教育計畫	36,298,000	4,363,568		4,363,568		26,845,227	31,379,000	-4,533,773	-14.45
其他	36,298,000	4,363,568		4,363,568		26,845,227	31,379,000	-4,533,773	-14.45
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	76,614		76,614		5,870,795	-2,559,000	8,429,795	-329.42
期初基金餘額	3,265,448					4,882,680	3,265,448	1,617,232	49.53
解繳公庫									
期末基金餘額	326,448					10,753,475	706,448	10,047,027	1,422.19

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉北回國民小學

平衡表

中華民國115年9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	61,030,001	100.00	負債	2	3,514,222	5.76
流動資產	11	14,267,697	23.38	流動負債	21	3,280,207	5.37
現金	1101	14,267,697	23.38	應付款項	2102	3,280,207	5.37
銀行存款	110102	14,247,697	23.35	應付代收款	210203	3,280,207	5.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,733,475	17.59	其他負債	28	234,015	0.38
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,514,222	5.76	什項負債	2801	234,015	0.38
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	234,015	0.38
固定資產	14	46,762,304	76.62	淨資產	3	57,515,779	94.24
土地	1401	288,230	0.47	淨資產	31	57,515,779	94.24
土地	140101	288,230	0.47	累積餘額	3101	57,515,779	94.24
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310101	52,663,118	86.29
土地改良物	140201	436,283	0.71	淨資產調整數	310102	4,309,014	7.06
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.71	合計：	310104	543,647	0.89
房屋建築及設備	1404	40,349,733	66.11			61,030,001	
房屋建築及設備	140401	59,943,442	98.22				
信託代理與保證資產		270,000		信託代理與保證負債		270,000	
保管有價證券		270,000		應付保管有價證券		270,000	

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 — 嘉義縣水上鄉北回國民小學
平衡表

中華民國115年9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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,593,709	-32.11				
機械及設備	1405	2,068,331	3.39				
機械及設備	140501	10,160,862	16.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,092,531	-13.26				
交通及運輸設備	1406	120,149	0.20				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,223,858	-2.01				
雜項設備	1407	3,931,498	6.44				
雜項設備	140701	227,648,492	373.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,716,994	-366.57				
合計：		61,030,001					

信託代理與保證資產 270,000 信託代理與保證負債 270,000
保管有價證券 270,000 應付保管有價證券 270,000
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 — 嘉義縣水上鄉北回國民小學
收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,440,182	32,969,540
財產孳息收入	13,182	49,190
政府撥入收入	13,182	49,190
公庫撥款收入	4,427,000	32,631,812
其他收入	4,427,000	32,631,812
雜項收入		288,538
其他收入		288,538
支出		
人事支出	4,564,429	28,660,526
人事支出	4,289,518	26,410,140
業務支出	4,289,518	26,410,140
業務支出	74,050	435,087
折舊、折耗及攤銷	74,050	435,087
折舊、折耗及攤銷	200,861	1,815,299
固定資產折舊	200,861	1,815,299
本期賸餘（短絀）	-124,247	4,309,014
期初淨資產		52,663,118
解繳公庫		
淨資產調整數	535,000	543,647
期末淨資產		57,515,779

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——嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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						
非理財目的之長期投資	299,024,151	251,243,713	797,165		1,815,299	46,762,304
土地	279,583		8,647			288,230
土地改良物	436,283	431,920				4,363
房屋及建築	59,943,442	18,695,122			898,587	40,349,733
機械及設備	9,596,362	7,661,309	564,500		431,222	2,068,331
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			29,694	120,149
雜項設備	227,424,474	223,261,198	224,018		455,796	3,931,498
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：1.房屋建築及設備3,047,880元尚未付款，財產已入帳。

2.雜項設備312,000元尚未付款，財產已入帳。

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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：1.房屋建築及設備3,047,880元尚未付款，財產已入帳。
2.雜項設備312,000元尚未付款，財產已入帳。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 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—嘉義縣水上鄉北回國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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				
11 正式員額薪資	35,480,000	26,410,140	-9,069,860	-25.56
113 職員薪金		13,813,114	13,813,114	
12 聘僱及兼職人員薪資		13,813,114	13,813,114	
124 兼職人員酬金		108,212	108,212	
13 加班(夜)班費		108,212	108,212	
134 未休假加班費		328,480	328,480	
15 獎金		328,480	328,480	
151 考績獎金		4,165,157	4,165,157	
152 年終獎金		1,918,510	1,918,510	
15Y 其他獎金		2,219,147	2,219,147	
16 退休及卹償金		27,500	27,500	
161 職員退休及離職金		6,322,398	6,322,398	
162 員工退休及離職金		6,062,109	6,062,109	
18 福利費		260,289	260,289	
181 分擔員工保險費		1,672,779	1,672,779	
183 傷病醫藥費		1,464,479	1,464,479	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用	641,000	203,800	203,800	
21 水電費		350,681	-290,319	-45.29
212 工作場所電費		75,636	75,636	
214 工作場所水費		25,538	25,538	
22 郵電費		50,098	50,098	
222 電話費		12,505	12,505	
23 旅運費		12,505	12,505	
231 國內旅費		15,749	15,749	
		15,749	15,749	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年9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		47,863	47,863	
255 機械及設備修護費		30,070	30,070	
257 雜項設備修護費		15,963	15,963	
258 其他資產修護費		1,830	1,830	
27 一般服務費		83,891	83,891	
27D 計時與計件人員酬金		65,491	65,491	
27F 體育活動費		18,400	18,400	
28 專業服務費		65,400	65,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,925	8,925	
28Y 其他專業服務費		56,475	56,475	
29 公共關係費		49,637	49,637	
291 公共關係費		49,637	49,637	
3 材料及用品費	159,000	66,406	-92,594	-58.24
32 用品消耗		66,406	66,406	
321 辦公(事務)用品		41,006	41,006	
32Y 其他用品消耗		25,400	25,400	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000	18,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及補助金		18,000	18,000	
合 計	36,298,000	26,845,227	-9,452,773	-26.04

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣水上鄉北回國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	32,716,022	253,518	32,969,540	收入
財產收入	49,190		49,190	財產收益
政府撥入收入	32,631,812		32,631,812	政府撥入收入
其他收入	35,020	253,518	288,538	其他收入
基金用途	26,845,227	1,815,299	28,660,526	支出
用人費用	26,410,140		26,410,140	人事支出
服務費用	350,681	84,406	435,087	業務支出
材料及用品費	66,406	-66,406		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
本期賸餘(短絀)	5,870,795	1,815,299	1,815,299	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,882,680	-1,561,781	4,309,014	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		47,780,438	52,663,118	期初淨資產
期末基金餘額	10,753,475	543,647	543,647	解繳公庫
		46,762,304	57,515,779	淨資產調整數
				期末淨資產

註：