

存

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣水上鄉北回國民小學

會計報告

中華民國 113年1月份

主辦會計人員

會計員莊文慈

基金主持人

校長蔡明哲

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 3 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
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 3 張
對帳單	共 8 張

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 113 年 1 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	34,187,000	14,056,000	14,560,000	-504,000	-3.46	14,056,000	14,560,000	-504,000	-3.46
財產收入	54,000								
租金收入	42,000								
利息收入	12,000								
政府撥入收入	34,132,000	14,056,000	14,560,000	-504,000	-3.46	14,056,000	14,560,000	-504,000	-3.46
公庫撥款收入	34,132,000	14,056,000	14,560,000	-504,000	-3.46	14,056,000	14,560,000	-504,000	-3.46
其他收入	1,000								
雜項收入	1,000								
基金用途	34,187,000	4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18	4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18
國民教育計畫	34,187,000	4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18	4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18
其他	34,187,000	4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18	4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18
本期賸餘(短絀)	8,009,326	9,826,198	9,453,000	373,198	3.95	9,826,198	9,453,000	373,198	3.95
期初基金餘額	8,009,326					6,035,357	8,009,326	-1,973,969	-24.65
解繳公庫									
期末基金餘額	8,009,326					15,861,555	17,462,326	-1,600,771	-9.17

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113年2月29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	63,586,002	100.00	負債	2	3,342,433	5.26
流動資產	11	16,924,492	26.62	流動負債	21	3,188,203	5.01
現金	1101	16,924,492	26.62	應付款項	2102	3,188,203	5.01
銀行存款	110102	16,904,492	26.59	應付代收款	210203	3,188,203	5.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,562,059	21.33	其他負債	28	154,230	0.24
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,342,433	5.26	什項負債	2801	154,230	0.24
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	154,230	0.24
固定資產	14	46,661,510	73.38	淨資產	3	60,243,569	94.74
土地	1401	279,583	0.44	淨資產	31	60,243,569	94.74
土地	140101	279,583	0.44	淨資產	3101	60,243,569	94.74
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	51,922,778	81.66
土地改良物	140201	436,283	0.69	本期賸餘	310102	8,274,674	13.01
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.68	淨資產調整數	310104	46,117	0.00
房屋建築及設備	1404	38,360,743	60.33	合計：		63,586,002	
房屋建築及設備	140401	54,989,476	86.48				
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 — 嘉義縣水上鄉北回國民小學

平衡表

中華民國113年2月29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	-16,628,733	-26.15				
機械及設備	1405	2,519,678	3.96				
機械及設備	140501	8,809,606	13.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,289,928	-9.89				
交通及運輸設備	1406	250,705	0.39				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,093,302	-1.72				
雜項設備	1407	5,246,438	8.25				
雜項設備	140701	227,006,346	357.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-221,759,908	-348.76				
合計：		63,586,002					
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—嘉義縣水上鄉北回國民小學

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		15,251,451
財產撥入收益		1,195,451
政府撥款收入		1,195,451
公庫撥款收入		14,056,000
收入		14,056,000
支出		14,056,000
人事支出	2,514,703	6,976,777
人事支出	2,230,192	6,405,458
業務支出	2,230,192	6,405,458
業務支出	49,304	103,840
業務支出	49,304	103,840
折舊、折耗及攤銷	49,304	103,840
折舊、折耗及攤銷	235,207	467,479
折舊、折耗及攤銷	235,207	467,479
本期賸餘(短絀)	-2,514,703	8,274,674
本期賸餘(短絀)		51,922,778
期初淨資產		
解繳公庫		46,117
淨資產調整數		46,117
淨資產調整數		60,243,569
期末淨資產	46,117	60,243,569

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數 及 累計數	數 量			執 行 數		比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18
		累計數				4,229,802	5,107,000	-877,198	-17.18

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 113 年 1 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	291,623,733	245,736,312	1,195,451		232,272	46,850,600
土地	233,466					233,466
土地改良物	436,283	431,920				4,363
房屋及建築	53,996,025	16,453,987	993,451		87,373	38,448,116
機械及設備	8,607,606	6,159,224	202,000		63,873	2,586,509
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			5,735	256,439
雜項設備	227,006,346	221,609,348			75,291	5,321,707
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—嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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—嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-1

長期負債明細表

中華民國 113 年 1 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113年1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	33,476,000	4,175,266	-29,300,734	-87.53
11 正式員額薪資		1,346,022	1,346,022	
113 職工薪資		1,312,832	1,312,832	
114 工僱及兼職人員薪資		33,190	33,190	
12 聘兼職人員酬金		13,852	13,852	
124 兼職人員酬金		13,852	13,852	
15 獎金		2,062,062	2,062,062	
152 年終獎金		2,062,062	2,062,062	
16 退休及卹償金		610,288	610,288	
161 退職及離職金		579,778	579,778	
162 員工退休及離職金		30,510	30,510	
18 福利費		143,042	143,042	
181 分擔員工保險費		143,042	143,042	
2 服務費用	522,000	50,536	-471,464	-90.32
21 水電費		37,461	37,461	
212 工作場所電費		37,461	37,461	
27 一般服務費		6,800	6,800	
27F 一體育活動費		6,800	6,800	
28 專業服務費		6,275	6,275	
28Y 其他專業服務費		6,275	6,275	
3 材料及用品費	177,000	4,000	-177,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 補貼、慰問、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及補助金		4,000	4,000	
744 合計	34,187,000	4,229,802	-29,957,198	-87.63

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	14,056,000	1,195,451	15,251,451	收入
財產收入		1,195,451	1,195,451	財產收益
政府撥入收入	14,056,000		14,056,000	政府撥入收入
基金用途	6,509,298	467,479	6,976,777	支出
用人費用	6,405,458		6,405,458	人事支出
服務費用	97,190	6,650	103,840	業務支出
材料及用品費	2,650	-2,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
本期賸餘(短絀)	7,546,702	467,479	467,479	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額		727,972	8,274,674	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	6,035,357	45,887,421	51,922,778	期初淨資產
期末基金餘額	13,582,059	46,117	46,117	解繳公庫
		46,661,510	60,243,569	淨資產調整數
				期末淨資產

註：