

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 3 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 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
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 11 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	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	34,187,000	7,698,000	43,000	7,655,000	17,802.33	21,754,000	14,603,000	7,151,000	48.97
財產收入	54,000		42,000	-42,000	-100.00		42,000	-42,000	-100.00
租金收入	42,000		42,000	-42,000	-100.00		42,000	-42,000	-100.00
利息收入	12,000								
政府撥入收入	34,132,000	7,698,000		7,698,000		21,754,000	14,560,000	7,194,000	49.41
公庫撥款收入	34,132,000	7,698,000		7,698,000		21,754,000	14,560,000	7,194,000	49.41
其他收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
基金用途	34,187,000	2,556,797	3,498,000	-941,203	-26.91	9,066,095	13,603,000	-4,536,905	-33.35
國民教育計畫	34,187,000	2,556,797	3,498,000	-941,203	-26.91	9,066,095	13,603,000	-4,536,905	-33.35
其他	34,187,000	2,556,797	3,498,000	-941,203	-26.91	9,066,095	13,603,000	-4,536,905	-33.35
本期賸餘(短絀)		5,141,203	-3,455,000	8,596,203	-248.80	12,687,905	1,000,000	11,687,905	1,168.79
期初基金餘額	8,009,326					6,035,357	8,009,326	-1,973,969	-24.65
解繳公庫	8,009,326					18,723,262	9,009,326	9,713,936	107.82
期末基金餘額									

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3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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	11	68,495,483	100.00	應付款項	21	3,297,892	4.81
銀行存款	1101	22,021,154	32.15	應付代收款	2102	3,123,082	4.56
銀行存款-縣庫存款	110102	22,021,154	32.15	其他負債	210203	3,123,082	4.56
銀行存款-保管款專戶	110102-1	22,001,154	32.12	什項負債	28	174,810	0.26
	110102-2	18,703,262	27.31	存入保證金	2801	174,810	0.26
零用及週轉金	110103	3,297,892	4.81	淨資產	280104	174,810	0.26
固定資產	14	20,000	0.03	淨資產	3	65,197,591	95.19
土地	1401	46,474,329	67.85	淨資產	31	65,197,591	95.19
土地	140101	279,583	0.41	累積餘額	3101	65,197,591	95.19
土地改良物	140101	279,583	0.41	本期購餘	310101	51,922,778	75.80
土地改良物	1402	4,363	0.01	淨資產調整數	310102	13,228,696	19.31
土地改良物	140201	436,283	0.64	合計：	310104	46,117	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.63				
房屋建築及設備	1404	38,273,370	55.88				
房屋建築及設備	140401	54,989,476	80.28				
		0	0			0	0

信託代理與保證負債

0

信託代理與保證資產

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3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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,716,106	-24.40				
機械及設備	1405	2,452,897	3.58				
機械及設備	140501	8,809,606	12.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,356,709	-9.28				
交通及運輸設備	1406	244,970	0.36				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	1.96				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,099,037	-1.60				
雜項設備	1407	5,219,146	7.62				
雜項設備	140701	227,054,346	331.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-221,835,200	-323.87				
合計：		68,495,483					
		0				0	

信託代理與保證負債

0

信託代理與保證資產

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		22,997,451
財產收益	7,746,000	1,243,451
財產交易利益	48,000	1,243,451
政府撥入收入	48,000	21,754,000
公庫撥款收入	7,698,000	21,754,000
支出		9,768,755
人事支出	2,791,978	8,923,245
人事支出	2,517,787	142,850
業務支出	2,517,787	142,850
業務支出	39,010	702,660
折舊、折耗及攤銷	39,010	702,660
折舊、折耗及攤銷	235,181	13,228,696
固定資產折舊	235,181	51,922,778
固定資產折舊	4,954,022	46,117
本期賸餘(短絀)		65,197,591
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		

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
資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

02579-1

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	1,289,568		702,660	46,474,329
土地	233,466	431,920	46,117			279,583
土地改良物	436,283	16,453,987	993,451			4,363
房屋及建築	53,996,025	6,159,224	202,000			38,273,370
機械及設備	8,607,606	1,081,833				2,452,897
交通及運輸設備	1,344,007	221,609,348	48,000			244,970
雜項設備	227,006,346					5,219,146
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
資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

02579-2

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 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 3 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3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	33,476,000	8,923,245	-24,552,755	-73.34
113 職員薪資		4,217,688	4,217,688	
114 工職人員薪資		4,111,398	4,111,398	
12 聘僱及兼職人員薪資		106,290	106,290	
124 兼職人員酬金		24,092	24,092	
15 獎金		24,092	24,092	
151 考績獎金		2,327,622	2,327,622	
152 年終獎金		265,560	265,560	
16 退休及卹償金		2,062,062	2,062,062	
161 職員退休及離職金		1,841,288	1,841,288	
162 工職退休及離職金		1,750,932	1,750,932	
18 福利費		90,356	90,356	
181 分擔員工保險費		512,555	512,555	
18Y 其他福利費		479,455	479,455	
2 服務費用	522,000	33,100	33,100	
21 水電費		122,470	-399,530	-76.54
212 工作場所電費		55,503	55,503	
214 工作場所水費		51,517	51,517	
22 郵電費		3,986	3,986	
222 電話費		2,976	2,976	
23 旅運費		2,976	2,976	
231 國內旅費		346	346	
25 修理保養及保固費		346	346	
255 機械及設備修護費		38,020	38,020	
257 雜項設備修護費		6,100	6,100	
		31,920	31,920	

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3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	%
27 一般服務費		6,800	6,800	
27F 體育活動費		6,800	6,800	
28 專業服務費		18,825	18,825	
28Y 其他專業服務費		18,825	18,825	
3 材料及用品費	177,000	16,380	-160,620	-90.75
32 用品消耗		16,380	16,380	
321 辦公(事務)用品		16,380	16,380	
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、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	34,187,095	9,066,095	-25,120,905	-73.48

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 3 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	21,754,000	1,243,451	22,997,451	收入
財產收入		1,243,451	1,243,451	財產收益
政府撥入收入	21,754,000		21,754,000	政府撥入收入
基金用途	9,066,095	702,660	9,768,755	支出
用人費用	8,923,245		8,923,245	人事支出
服務費用	122,470	20,380	142,850	業務支出
材料及用品費	16,380	-16,380		
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)	12,687,905	702,660	702,660	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	540,791	13,228,696	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		45,887,421	51,922,778	期初淨資產
期末基金餘額	18,723,262	46,117	46,117	解繳公庫
		46,474,329	65,197,591	淨資產調整數
				期末淨資產

註：