

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 4 月份

主辦會計人員

會計員莊文慈

基金主持人

校長蔡明哲

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 4 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	1,064,308	8,097,000	-7,032,692	-86.86	22,818,308	22,700,000	118,308	0.52
財產收入	54,000	12,123		12,123		12,123	42,000	-29,877	-71.14
租金收入	42,000	12,123		12,123		12,123	42,000	-29,877	-71.14
利息收入	12,000								
政府撥入收入	34,132,000	1,052,185	8,097,000	-7,044,815	-87.01	22,806,185	22,657,000	149,185	0.66
公庫撥款收入	34,132,000	1,052,185	8,097,000	-7,044,815	-87.01	22,806,185	22,657,000	149,185	0.66
其他收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
基金用途	34,187,000	3,972,000	3,402,000	570,000	16.75	13,038,095	17,005,000	-3,966,905	-23.33
國民教育計畫	34,187,000	3,972,000	3,402,000	570,000	16.75	13,038,095	17,005,000	-3,966,905	-23.33
其他	34,187,000	3,972,000	3,402,000	570,000	16.75	13,038,095	17,005,000	-3,966,905	-23.33
本期賸餘(短絀)		-2,907,692	4,695,000	-7,602,692	-161.93	9,780,213	5,695,000	4,085,213	71.73
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					15,815,570	13,704,326	2,111,244	15.41

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4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				負債			
流動資產	1	65,217,594	100.00	流動負債	2	3,160,912	4.85
現金	11	18,976,482	29.10	應付款項	21	2,986,102	4.58
銀行存款	1101	18,976,482	29.10	應付代收款	2102	2,986,102	4.58
銀行存款-縣庫存款	110102	18,956,482	29.07	其他負債	210203	2,986,102	4.58
銀行存款-保管款專戶	110102-1	15,795,570	24.22	什項負債	28	174,810	0.27
零用及週轉金	110102-2	3,160,912	4.85	存入保證金	2801	174,810	0.27
固定資產	110103	20,000	0.03	淨資產	280104	174,810	0.27
土地	14	46,241,112	70.90	淨資產	3	62,056,682	95.15
土地改良物	1401	279,583	0.43	淨資產	31	62,056,682	95.15
土地改良物	140101	279,583	0.43	累積餘額	3101	62,056,682	95.15
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310101	51,922,778	79.61
土地改良物	140201	436,283	0.67	淨資產調整數	310102	10,087,787	15.47
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.66	合計：	310104	46,117	0.00
房屋建築及設備	1404	38,185,997	58.55				
房屋建築及設備	140401	54,989,476	84.32				
信託代理與保證資產		0					
信託代理與保證負債		0					

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4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	-16,803,479	-25.77				
機械及設備	1405	2,387,932	3.66				
機械及設備	140501	8,809,606	13.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,421,674	-9.85				
交通及運輸設備	1406	239,236	0.37				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,104,771	-1.69				
雜項設備	1407	5,144,001	7.89				
雜項設備	140701	227,054,346	348.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-221,910,345	-340.26				
合計：		65,217,594					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,064,308	24,061,759
財產收益	12,123	1,255,574
利息收入	12,123	12,123
財產交易利益		1,243,451
政府撥入收入	1,052,185	22,806,185
公庫撥款收入	1,052,185	22,806,185
支出	4,205,217	13,973,972
人事支出	3,965,725	12,888,970
業務支出	3,965,725	12,888,970
折舊及攤銷	6,275	149,125
折舊及攤銷	6,275	149,125
折舊及攤銷	233,217	935,877
折舊及攤銷	233,217	935,877
折舊及攤銷	-3,140,909	10,087,787
折舊及攤銷		51,922,778
本期賸餘(短絀)		46,117
期初淨資產		62,056,682
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
主要業務計畫執行明細表

02579-1

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	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				3,972,000	3,402,000	570,000	16.75	
		累計數				13,038,095	17,005,000	-3,966,905	-23.33	

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 4 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		935,877	46,241,112
土地	233,466	431,920	46,117			279,583
土地改良物	436,283					4,363
房屋及建築	53,996,025	16,453,987	993,451		349,492	38,185,997
機械及設備	8,607,606	6,159,224	202,000		262,450	2,387,932
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			22,938	239,236
雜項設備	227,006,346	221,609,348	48,000		300,997	5,144,001
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 4 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 4 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4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	12,888,970	-20,587,030	-61.50
11 正式員額薪資		7,037,942	7,037,942	
113 職員薪資		6,860,792	6,860,792	
114 工員薪資		177,150	177,150	
12 聘僱及兼職人員薪資		49,460	49,460	
124 兼職人員酬金		49,460	49,460	
15 獎金		2,327,622	2,327,622	
151 考績獎金		265,560	265,560	
152 年終獎金		2,062,062	2,062,062	
16 退休及卹償金		2,663,220	2,663,220	
161 職員退休及離職金		2,511,798	2,511,798	
162 工員退休及離職金		151,422	151,422	
18 福利費		810,726	810,726	
181 分擔員工保險費		777,626	777,626	
18Y 其他福利費		33,100	33,100	
18Y 服務費用	522,000	128,745	-393,255	-75.34
21 水電費		55,503	55,503	
212 工作場所電費		51,517	51,517	
214 工作場所水費		3,986	3,986	
22 郵電費		2,976	2,976	
222 電話費		2,976	2,976	
223 旅運費		346	346	
23 國內旅費		346	346	
25 修理保養及設備修護費		38,020	38,020	
255 機械及設備修護費		6,100	6,100	
257 雜項設備修護費		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4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		25,100	25,100	
28Y 其他專業服務費	177,000	25,100	25,100	
3 材料及用品消耗		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	34,187,000	13,038,095	-21,148,905	-61.86

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 113 年 1 月 1 日 至 4 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	22,818,308	1,243,451	24,061,759	收入
財產收入	12,123	1,243,451	1,255,574	財產收益
政府撥入收入	22,806,185		22,806,185	政府撥入收入
基金用途	13,038,095	935,877	13,973,972	支出
用人費用	12,888,970		12,888,970	人事支出
服務費用	128,745	20,380	149,125	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		
折舊、折耗及攤銷		935,877	935,877	
本期賸餘(短絀)	9,780,213	307,574	10,087,787	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,035,357	45,887,421	51,922,778	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	15,815,570	46,117	46,117	淨資產調整數 期末淨資產
		46,241,112	62,056,682	

註：