

12

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5月份

主辦會計人員

會計員莊文德

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 2 張
對帳單	共 9 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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	45,000		45,000		22,863,308	22,700,000	163,308	0.72
財產收入	54,000					12,123	42,000	-29,877	-71.14
租金收入	42,000					12,123	42,000	-29,877	-71.14
利息收入	12,000								
政府撥入收入	34,132,000	45,000		45,000		22,851,185	22,657,000	194,185	0.86
公庫撥款收入	34,132,000	45,000		45,000		22,851,185	22,657,000	194,185	0.86
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	2,256,620	2,898,000	-641,380	-22.13	15,294,715	19,903,000	-4,608,285	-23.15
國民教育計畫	34,187,000	2,256,620	2,898,000	-641,380	-22.13	15,294,715	19,903,000	-4,608,285	-23.15
其他	34,187,000	2,256,620	2,898,000	-641,380	-22.13	15,294,715	19,903,000	-4,608,285	-23.15
本期賸餘(短絀)		-2,211,620	-2,898,000	686,380	-23.68	7,568,593	2,797,000	4,771,593	170.60
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					13,603,950	10,806,326	2,797,624	25.89

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5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	-16,890,852	-26.96				
機械及設備	1405	2,323,015	3.71				
機械及設備	140501	8,809,606	14.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,486,591	-10.35				
交通及運輸設備	1406	234,244	0.37				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,109,763	-1.77				
雜項設備	1407	5,069,032	8.09				
雜項設備	140701	227,054,346	362.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-221,985,314	-354.35				
合計：		62,645,899					
		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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,000	24,106,759
財產收益		1,255,574
財產交易利益		12,123
政府撥入收入	45,000	1,243,451
公庫撥款收入	45,000	22,851,185
支出	2,488,871	22,851,185
人事支出	2,209,854	16,462,843
業務支出	2,209,854	15,098,824
折舊、折耗及攤銷	46,766	15,098,824
固定資產折舊	46,766	195,891
本期賸餘(短絀)	232,251	195,891
期初淨資產	232,251	1,168,128
解繳公庫	232,251	1,168,128
淨資產調整數	-2,443,871	7,643,916
期末淨資產		51,922,778
		46,117
		59,612,811

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 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數		數 量			執 行 數				
		本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 算 數	比較增減	
		本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 算 數	金額	%
國民教育計畫							2,256,620	2,898,000	2,898,000	-641,380	-22.13
		累計數					15,294,715	19,903,000	19,903,000	-4,608,285	-23.15

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

02579-1

中華民國 113 年 5 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	1,289,568		1,168,128	46,008,861
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		436,865	38,098,624
機械及設備	8,607,606	6,159,224	202,000		327,367	2,323,015
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			27,930	234,244
雜項設備	227,006,346	221,609,348	48,000		375,966	5,069,032
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

02579-2

中華民國 113 年 5 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 5 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5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	15,098,824	-18,377,176	-54.90
113 職員薪金		8,453,124	8,453,124	
114 工員工資		8,240,544	8,240,544	
12 聘僱及兼職人員薪資		212,580	212,580	
124 兼職人員酬金		59,008	59,008	
15 獎金		59,008	59,008	
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		3,297,254	3,297,254	
162 工員退休及離職金		3,115,006	3,115,006	
18 福利費		182,248	182,248	
181 分擔員工保險費		961,816	961,816	
18Y 其他福利費		928,716	928,716	
2 服務費用	522,000	33,100	33,100	
21 水電費		160,509	160,509	
212 工作場所電費		58,587	58,587	
214 工作場所水費		51,517	51,517	
22 郵電費		7,070	7,070	
222 電話費		5,952	5,952	
23 旅運費		5,952	5,952	
231 國內旅費		1,118	1,118	
25 修理保養及設備費		1,118	1,118	
255 機械及設備修護費		48,152	48,152	
257 雜項設備修護費		10,700	10,700	
		37,452	37,452	

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5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		31,375	31,375	
28Y 其他專業服務費		31,375	31,375	
29 公共關係費		8,525	8,525	
291 公共關係費		8,525	8,525	
3 材料及用品消耗	177,000	27,382	-149,618	-84.53
32 用品消耗		27,382	27,382	
321 辦公(事務)用品		27,382	27,382	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	8,000	-4,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	34,187,000	15,294,715	-18,892,285	-55.26

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 5 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	22,863,308	1,243,451	24,106,759	收入
財產收入	12,123	1,243,451	1,255,574	財產收益
政府撥入收入	22,851,185		22,851,185	政府撥入收入
基金用途	15,294,715	1,168,128	16,462,843	支出
用人費用	15,098,824		15,098,824	人事支出
服務費用	160,509	35,382	195,891	業務支出
材料及用品費	27,382	-27,382		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
本期賸餘(短絀)	7,568,593	1,168,128	1,168,128	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	75,323	7,643,916	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	13,603,950	46,117	46,117	解繳公庫
		46,008,861	59,612,811	淨資產調整數
				期末淨資產

註：

