

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 6 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 2 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數							
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減					
				金 額	%				
基金來源	34,187,000	7,316,009	6,000	7,310,009	121,833.48	30,179,317	22,706,000	7,473,317	32.91
財產收入	54,000	7,009	6,000	1,009	16.82	19,132	48,000	-28,868	-60.14
租金收入	42,000					12,123	42,000	-29,877	-71.14
利息收入	12,000	7,009	6,000	1,009	16.82	7,009	6,000	1,009	16.82
政府撥入收入	34,132,000	7,309,000		7,309,000		30,160,185	22,657,000	7,503,185	33.12
公庫撥款收入	34,132,000	7,309,000		7,309,000		30,160,185	22,657,000	7,503,185	33.12
其他收入	1,000					1,000	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	1,000					1,000	1,000	-1,000	-100.00
基金用途	34,187,000	672,815	2,803,000	-2,130,185	-76.00	15,967,530	22,706,000	-6,738,470	-29.68
國民教育計畫	34,187,000	672,815	2,803,000	-2,130,185	-76.00	15,967,530	22,706,000	-6,738,470	-29.68
其他	34,187,000	672,815	2,803,000	-2,130,185	-76.00	15,967,530	22,706,000	-6,738,470	-29.68
本期賸餘(短絀)		6,643,194	-2,797,000	9,440,194	-337.51	14,211,787	8,009,326	-1,973,969	-24.65
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					20,247,144	8,009,326	12,237,818	152.79

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6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				流動負債			
現金	11	69,157,882	100.00	應付款項	21	3,021,325	4.37
銀行存款	1101	23,268,469	33.65	應付代收款	2102	2,574,890	3.72
銀行存款-縣庫存款	110102	23,268,469	33.65	其他負債	28	2,574,890	3.72
銀行存款-保管款專戶	110102-1	23,248,469	33.62	什項負債	2801	446,435	0.65
	110102-2	20,227,144	29.25	存入保證金	280104	446,435	0.65
零用及週轉金	110103	3,021,325	4.37	淨資產	3	66,136,557	95.63
固定資產	14	20,000	0.03	淨資產	31	66,136,557	95.63
土地	1401	45,889,413	66.35	累積餘額	3101	66,136,557	95.63
土地改良物	140101	279,583	0.40	本期賸餘	310101	51,922,778	75.08
土地改良物	1402	279,583	0.40	淨資產調整數	310102	14,145,384	20.45
土地改良物	140201	4,363	0.01	合計：	310104	68,395	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	436,283	0.63				
房屋建築及設備	1404	-431,920	-0.62				
房屋建築及設備	140401	38,101,357	55.09				
		55,079,788	79.64				
		0	0				

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

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6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	-16,978,431	-24.55				
機械及設備	1405	2,258,496	3.27				
機械及設備	140501	8,809,606	12.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,551,110	-9.47				
交通及運輸設備	1406	229,250	0.33				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	1.94				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,114,757	-1.61				
雜項設備	1407	5,016,364	7.25				
雜項設備	140701	227,076,624	328.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,060,260	-321.09				
合計：		69,157,882					
		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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	7,406,321	31,513,080
財產孳息收入	7,009	1,262,583
財產交易利益	7,009	19,132
政府撥入收入		1,243,451
公庫撥款收入	7,309,000	30,160,185
其他收入	7,309,000	30,160,185
雜項收入	90,312	90,312
支出		
人事支出	90,312	90,312
人事費	904,853	17,367,696
業務支出	585,461	15,684,285
業務費	585,461	15,684,285
折舊、折耗及攤銷	87,354	283,245
折舊費	87,354	283,245
折舊、折耗及攤銷	232,038	1,400,166
折舊費	232,038	1,400,166
折舊、折耗及攤銷	232,038	1,400,166
折舊費	6,501,468	14,145,384
折舊、折耗及攤銷		51,922,778
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產		68,395
解繳公庫	22,278	66,136,557
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

02579-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 6 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			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	金額	%	
國民教育計畫							672,815	2,803,000	-2,130,185	-76.00	
							15,967,530	22,706,000	-6,738,470	-29.68	

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 6 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	1,402,158		1,400,166	45,889,413
土地	233,466	431,920	46,117			279,583
土地改良物	436,283	16,453,987	1,083,763		524,444	4,363
房屋及建築	53,996,025	6,159,224	202,000		391,886	38,101,357
機械及設備	8,607,606	1,081,833			32,924	229,250
交通及運輸設備	1,344,007	221,609,348	70,278		450,912	5,016,364
雜項設備	227,006,346					
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 6 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 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
長期負債明細表

中華民國 113 年 6 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6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	15,684,285	-17,791,715	-53.15
11 正式職員薪資		8,462,532	8,462,532	
113 職員薪資		8,249,952	8,249,952	
114 工員及兼職人員薪資		212,580	212,580	
12 聘僱及兼職人員酬金		62,274	62,274	
124 兼職人員酬金		62,274	62,274	
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 退休及離職金		3,802,082	3,802,082	
161 退休及離職金		3,619,248	3,619,248	
162 職工退休及離職金		182,834	182,834	
18 福利費		1,029,775	1,029,775	
181 分擔員工保險費		933,215	933,215	
18Y 其他福利費		96,560	96,560	
18Y 服務費用	522,000	246,147	-275,853	-52.85
21 水電費		59,559	59,559	
212 工作場所電費		51,517	51,517	
214 工作場所水費		8,042	8,042	
22 郵電費		7,682	7,682	
221 郵費		200	200	
222 電話費		7,482	7,482	
23 旅運費		1,118	1,118	
231 國內旅費		1,118	1,118	
25 修理保養及保固費		124,813	124,813	
252 一般房屋修護費		61,371	61,371	

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6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	%
255 機械及設備修護費		16,560	16,560	
257 雜項設備修護費		46,882	46,882	
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		37,650	37,650	
28Y 其他專業服務費		37,650	37,650	
29 公共關係費		8,525	8,525	
291 公共關係費		8,525	8,525	
3 材料及用品費	177,000	29,098	-147,902	-83.56
32 用品消耗		29,098	29,098	
321 辦公(事務)用品		29,098	29,098	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	29,098	-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	15,967,530	-18,219,470	-53.29

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 6 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	30,179,317	1,333,763	31,513,080	收入
財產收入	19,132	1,243,451	1,262,583	財產收益
政府撥入收入	30,160,185		30,160,185	政府撥入收入
其他收入		90,312	90,312	其他收入
基金用途	15,967,530	1,400,166	17,367,696	支出
用人費用	15,684,285		15,684,285	人事支出
服務費用	246,147		246,147	業務支出
材料及用品費	29,098	-29,098		
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)	14,211,787	1,400,166	1,400,166	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	-66,403	14,145,384	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	20,247,144	68,395	68,395	解繳公庫
		45,889,413	66,136,557	淨資產調整數
				期末淨資產

註：