

# 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7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 7 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								
財產收入	54,000				30,179,317	30,414,000	-234,683	-0.77	
租金收入	42,000				19,132	48,000	-28,868	-60.14	
利息收入	12,000				12,123	42,000	-29,877	-71.14	
政府撥入收入	34,132,000		7,708,000	-7,708,000	7,009	6,000	1,009	16.82	
公庫撥款收入	34,132,000		7,708,000	-7,708,000	30,160,185	30,365,000	-204,815	-0.67	
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				18,232,586	25,418,000	-7,185,414	-28.27	
國民教育計畫	34,187,000		2,712,000	-446,944	18,232,586	25,418,000	-7,185,414	-28.27	
其他	34,187,000	2,265,056	2,712,000	-446,944	18,232,586	25,418,000	-7,185,414	-28.27	
本期購餘(短絀)	8,009,326	-2,265,056	4,996,000	-7,261,056	11,946,731	4,996,000	6,950,731	139.13	
期初基金餘額	8,009,326				6,035,357	8,009,326	-1,973,969	-24.65	
本期繳公庫									
期末基金餘額	8,009,326				17,982,088	13,005,326	4,976,762	38.27	

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7月31日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
資產	流動資產	1	66,722,648	100.00	負債	2	3,019,939	4.53
	現金	11	21,002,027	31.48	流動負債	21	2,531,504	3.79
	銀行存款	1101	21,002,027	31.48	應付款項	2102	2,531,504	3.79
	銀行存款-縣庫存款	110102	20,982,027	31.45	應付代收款	210203	2,531,504	3.79
	銀行存款-保管款專戶	110102-1	17,962,088	26.92	其他負債	28	488,435	0.73
	零用及週轉金	110102-2	3,019,939	4.53	什項負債	2801	488,435	0.73
	固定資產	14	20,000	0.03	存入保證金	280104	488,435	0.73
	土地	1401	45,720,621	68.52	淨資產	3	63,702,709	95.47
	土地改良物	140101	279,583	0.42	淨資產	31	63,702,709	95.47
	土地改良物	1402	279,583	0.42	淨資產	3101	63,702,709	95.47
	土地改良物	140201	4,363	0.01	累積餘額	310101	51,922,778	77.82
	累計折舊-土地改良物	140202	436,283	0.65	本期賸餘	310102	11,649,036	17.46
	房屋建築及設備	1404	-431,920	-0.65	淨資產調整數	310104	130,895	0.00
	房屋建築及設備	140401	38,013,778	56.97	合計：		66,722,648	
			55,079,788	82.55			0	

信託代理與保證資產

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7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	-17,066,010	-25.58				
機械及設備	1405	2,257,065	3.38				
機械及設備	140501	8,872,106	13.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,615,041	-9.91				
交通及運輸設備	1406	224,258	0.34				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,119,749	-1.68				
設備	1407	4,941,574	7.41				
雜項設備	140701	227,076,624	340.33				
雜項設備	140702	-222,135,050	-332.92				
累計折舊-雜項設備		66,722,648					
合計：							
		0				0	

信託代理與保證資產

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

## 收入支出表

中華民國113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	-1,243,451	31,513,080
財產交易利益		19,132
政府撥入收入		19,132
公庫撥款收入		0
其他收入		
雜項收入	1,243,451	30,160,185
支出	1,243,451	30,160,185
人事支出	2,496,348	1,333,763
業務支出	2,236,564	1,333,763
折舊、折耗及攤銷	28,492	19,864,044
固定資產折舊	28,492	17,920,849
本期賸餘(短絀)	231,292	17,920,849
期初淨資產	231,292	311,737
解繳公庫		311,737
淨資產調整數		1,631,458
期末淨資產	-2,496,348	1,631,458
	62,500	11,649,036
		51,922,778
		130,895
		63,702,709

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 7 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				2,265,056	2,712,000	-446,944	-16.48
		累 計 數				18,232,586	25,418,000	-7,185,414	-28.27

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 7 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		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資	291,623,733	245,736,312	1,464,658		1,631,458	45,720,621
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	1,083,763		612,023	38,013,778
機械及設備	8,607,606	6,159,224	264,500		455,817	2,257,065
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			37,916	224,258
雜項設備	227,006,346	221,609,348	70,278		525,702	4,941,574
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 7 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 7 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
<b>負債</b> 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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 7 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計分配數	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度先行數	調整數	合計		累計執行數		比較增減					
							實支數	應付數	合計	%	金額			%
建築及設備計畫														
土地														
購建中國固定資產														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
房舍及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中國固定資產														
購建中國固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中國固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														





# 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7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	17,920,849	-15,555,151	-46.47
11 正式員額薪金		9,872,338	9,872,338	
113 職工薪金		9,624,328	9,624,328	
114 聘兼職人員薪金		248,010	248,010	
12 獎金		69,365	69,365	
124 獎金		69,365	69,365	
15 考績獎金		2,327,622	2,327,622	
151 年終獎金		265,560	265,560	
152 退休及卹償金		2,062,062	2,062,062	
16 職工退休及離職金		4,436,002	4,436,002	
161 職工退休及離職金		4,222,456	4,222,456	
162 福利費		213,546	213,546	
18 福利費		1,215,522	1,215,522	
181 分擔醫藥費		1,082,462	1,082,462	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		128,560	128,560	
2 服務費用	522,000	274,639	-247,361	-47.39
21 水電費		59,559	59,559	
212 工作場所水電費		51,517	51,517	
214 工作場所水電費		8,042	8,042	
22 郵電費		7,682	7,682	
221 郵電費		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	

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7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	%
252 一般房屋修護費		61,371	61,371	
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		43,925	43,925	
28Y 其他專業服務費		43,925	43,925	
29 公共關係費		30,742	30,742	
29I 材料及用品	177,000	30,742	30,742	
3 用品消耗		29,098	-147,902	-83.56
32 辦公(事務)用品		29,098	29,098	
32I 會費、捐助、補助、分攤、贈送、推廣與交流活動費	12,000	29,098	-4,000	-33.33
7 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
74 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
744 合計	34,187,000	18,232,586	-15,954,414	-46.67

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 7 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	30,179,317	1,333,763	31,513,080	收入
財產收入	19,132		19,132	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		1,333,763	1,333,763	其他收入
基金用途	18,232,586	1,631,458	19,864,044	支出
用人費用	17,920,849		17,920,849	人事支出
服務費用	274,639	37,098	311,737	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		
本期購餘(短絀)	11,946,731	1,631,458	1,631,458	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	-297,695	11,649,036	本期購餘(短絀)
解繳公庫		45,887,421	51,922,778	期初淨資產
		130,895	130,895	解繳公庫
期末基金餘額	17,982,088	45,720,621	63,702,709	淨資產調整數
				期末淨資產

註：