

# 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 8 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 8 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					30,179,317	30,414,000	-234,683	-0.77
財產收入	54,000					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
政府撥入收入	34,132,000					30,160,185	30,365,000	-204,815	-0.67
公庫撥款收入	34,132,000					30,160,185	30,365,000	-204,815	-0.67
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	2,597,701	2,698,000	-100,299	-3.72	20,830,287	28,116,000	-7,285,713	-25.91
國民教育計畫	34,187,000	2,597,701	2,698,000	-100,299	-3.72	20,830,287	28,116,000	-7,285,713	-25.91
其他	34,187,000	2,597,701	2,698,000	-100,299	-3.72	20,830,287	28,116,000	-7,285,713	-25.91
本期賸餘(短絀)		-2,597,701	-2,698,000	100,299	-3.72	9,349,030	2,298,000	7,051,030	306.83
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					15,384,387	10,307,326	5,077,061	49.26

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8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	63,974,640	100.00	應付款項	2102	2,992,803	4.68
銀行存款	1101	18,377,190	28.73	應付代收款	210203	2,504,368	3.91
銀行存款-縣庫存款	110102	18,377,190	28.73	其他負債	28	2,504,368	3.91
銀行存款-保管款專戶	110102-1	18,857,190	28.69	什項負債	2801	488,435	0.76
	110102-2	15,364,387	24.02	存入保證金	280104	488,435	0.76
零用及週轉金	110103	2,992,803	4.68	淨資產	3	60,981,837	95.32
固定資產	14	20,000	0.03	淨資產	31	60,981,837	95.32
土地	1401	45,597,450	71.27	淨資產	3101	60,981,837	95.32
土地	140101	279,583	0.44	累積餘額	310101	51,922,778	81.16
土地改良物	1402	279,583	0.44	本期賸餘	310102	8,928,164	13.96
土地改良物	140201	4,363	0.01	淨資產調整數	310104	130,895	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	436,283	0.68	合計：		63,974,640	
房屋建築及設備	1404	-431,920	-0.68				
房屋建築及設備	140401	38,033,950	59.45				
		55,187,788	86.27				

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8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	-17,153,838	-26.81				
機械及設備	1405	2,192,658	3.43				
機械及設備	140501	8,872,106	13.87				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,679,448	-10.44				
交通及運輸設備	1406	219,264	0.34				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,124,743	-1.76				
雜項設備	1407	4,867,632	7.61				
雜項設備	140701	227,076,624	354.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,208,992	-347.34				
合計：		63,974,640					
		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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		31,621,080
財產孳息收入		19,132
財產交易利益		19,132
政府撥款收入		0
公庫撥款收入	108,000	30,160,185
其他收入	108,000	30,160,185
雜項收入	2,828,872	1,441,763
支出		
人事支出	2,558,629	1,441,763
人事支出	2,558,629	22,692,916
業務支出	2,558,629	20,479,478
業務支出	39,072	20,479,478
折舊、折耗及攤銷	39,072	350,809
折舊、折耗及攤銷	231,171	350,809
折舊、折耗及攤銷	231,171	1,862,629
折舊、折耗及攤銷	231,171	1,862,629
折舊、折耗及攤銷	-2,720,872	8,928,164
折舊、折耗及攤銷		51,922,778
折舊、折耗及攤銷		130,895
折舊、折耗及攤銷		60,981,837

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 8 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				2,597,701	2,698,000	-100,299	-3.72	
		累計數				20,830,287	28,116,000	-7,285,713	-25.91	

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 8 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	1,572,658		1,862,629	45,597,450
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	1,191,763		699,851	38,033,950
機械及設備	8,607,606	6,159,224	264,500		520,224	2,192,658
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			42,910	219,264
雜項設備	227,006,346	221,609,348	70,278		599,644	4,867,632
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 8 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 8 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

## 各項費用彙計表

中華民國113年8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	20,479,478	-12,996,522	-38.82
113 職員薪資		11,203,578	11,203,578	
114 工員薪資		10,955,568	10,955,568	
12 聘僱及兼職人員薪資		248,010	248,010	
124 兼職人員酬金		72,865	72,865	
13 加(夜)班加班費		72,865	72,865	
131 延長工時加班費		341,440	341,440	
15 獎金		341,440	341,440	
151 考績獎金		341,440	341,440	
152 年終獎金		2,327,622	2,327,622	
16 退休及卹償金		2,265,560	2,265,560	
161 職員退休及離職金		2,062,062	2,062,062	
162 工員退休及離職金		5,151,376	5,151,376	
18 福利費		4,825,664	4,825,664	
181 員工保險費		325,712	325,712	
183 傷病醫藥費		1,382,597	1,382,597	
18Y 其他福利費		1,217,537	1,217,537	
2 服務費用		4,500	4,500	
21 水電費		160,560	160,560	
212 工作場所電費		305,275	-216,725	-41.52
214 工作場所水費	522,000	61,011	61,011	
22 郵電費		51,517	51,517	
221 郵費		9,494	9,494	
222 電話費		10,801	10,801	
23 旅運費		200	200	
		10,601	10,601	
		1,118	1,118	

## 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8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	%
231 國內旅費		1,118	1,118	
25 修理保養及保固費		131,803	131,803	
252 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		53,872	53,872	
27 一般服務費		19,600	19,600	
27F 體育活動費		19,600	19,600	
28 專業服務費		50,200	50,200	
28Y 其他專業服務費		50,200	50,200	
29 公共關係費		30,742	30,742	
291 公共關係費		30,742	30,742	
3 材料及用品費	177,000	37,534	-139,466	-78.79
32 用品消耗		37,534	37,534	
321 辦公(事務)用品		37,534	37,534	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	8,000	-4,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
744 慰問、照顧及濟助金		8,000	8,000	
合計	34,187,000	20,830,287	-13,356,713	-39.07

# 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 8 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	1,441,763	31,621,080	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		1,441,763	1,441,763	其他收入
基金用途	20,830,287	1,862,629	22,692,916	支出
用人費用	20,479,478		20,479,478	人事支出
服務費用	305,275	45,534	350,809	業務支出
材料及用品費	37,534	-37,534		
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)	9,349,030	1,862,629	1,862,629	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	-420,866	8,928,164	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	15,384,387	130,895	130,895	解繳公庫
		45,597,450	60,981,837	淨資產調整數
				期末淨資產

註：