

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9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

02579-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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	3,501,000		3,501,000		33,680,317	30,414,000	3,266,317	10.74
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	3,501,000		3,501,000		33,661,185	30,365,000	3,296,185	10.86
公庫撥款收入	34,132,000	3,501,000		3,501,000		33,661,185	30,365,000	3,296,185	10.86
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	3,606,679	2,698,000	908,679	33.68	24,436,966	30,814,000	-6,377,034	-20.70
國民教育計畫	34,187,000	3,606,679	2,698,000	908,679	33.68	24,436,966	30,814,000	-6,377,034	-20.70
其他	34,187,000	3,606,679	2,698,000	908,679	33.68	24,436,966	30,814,000	-6,377,034	-20.70
本期賸餘(短絀)	8,009,326	-105,679	-2,698,000	2,592,321	-96.08	9,243,351	-400,000	9,643,351	-2,410.84
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					15,278,708	7,609,326	7,669,382	100.79

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9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	1	65,258,798	100.00	負債	2	3,945,287	6.05
流動資產	11	19,223,995	29.46	流動負債	21	3,496,752	5.36
現金	1101	19,223,995	29.46	應付款項	2102	3,496,752	5.36
銀行存款	110102	19,203,995	29.43	應付代收款	210203	3,496,752	5.36
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,258,708	23.38	其他負債	28	448,535	0.69
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,945,287	6.05	什項負債	2801	448,535	0.69
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	448,535	0.69
固定資產	14	46,034,803	70.54	淨資產	3	61,313,511	93.95
土地	1401	559,166	0.86	淨資產	31	61,313,511	93.95
土地	140101	559,166	0.86	淨資產	3101	61,313,511	93.95
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	51,922,778	79.56
土地改良物	140201	436,283	0.67	本期賸餘	310102	8,980,255	13.76
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.66	淨資產調整數	310104	410,478	1.00
房屋建築及設備	1404	37,946,122	58.15	合計：		65,258,798	
房屋建築及設備	140401	55,187,788	84.57				
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9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	-17,241,666	-26.42				
機械及設備	1405	2,478,299	3.80				
機械及設備	140501	9,222,106	14.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,743,807	-10.33				
交通及運輸設備	1406	214,887	0.33				
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	-1,129,120	-1.73				
雜項設備	1407	4,831,966	7.40				
雜項設備	140701	227,111,624	348.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,279,658	-340.61				
合計：		65,258,798					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,886,000	35,507,080
財產收益		19,132
財產孳息收入		19,132
政府撥入收入	3,501,000	0
公庫撥款收入	385,000	33,661,185
其他收入	385,000	33,661,185
雜項收入	3,833,909	1,826,763
人事支出	3,559,219	26,526,825
人事支出	3,559,219	24,038,697
業務支出	47,460	398,269
業務支出	47,460	398,269
折舊、折耗及攤銷	227,230	2,089,859
折舊、折耗及攤銷	227,230	2,089,859
本期賸餘(短絀)	52,091	8,980,255
本期初淨資產		51,922,778
解繳公庫		410,478
淨資產調整數	279,583	61,313,511
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 9 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				3,606,679	2,698,000	908,679	33.68	
		累 計 數				24,436,966	30,814,000	-6,377,034	-20.70	

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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	2,237,241		2,089,859	46,034,803
土地	233,466		325,700			559,166
土地改良物	436,283	431,920				4,363
房屋及建築	53,996,025	16,453,987	1,191,763		787,679	37,946,122
機械及設備	8,607,606	6,159,224	614,500		584,583	2,478,299
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			47,287	214,887
雜項設備	227,006,346	221,609,348	105,278		670,310	4,831,966
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 9 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 9 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9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			
11 正式員工薪資		24,038,697	-9,437,303	-28.19
113 職工薪資		12,546,106	12,546,106	
114 聘兼(夜)班人員薪資		12,298,096	12,298,096	
12 兼職人員酬金		248,010	248,010	
124 加(延)班費		76,365	76,365	
13 獎金		76,365	76,365	
131 考績獎金		341,440	341,440	
15 年終獎金		341,440	341,440	
151 退離職金		3,739,522	3,739,522	
152 退離職金		1,677,460	1,677,460	
16 退離職金		2,062,062	2,062,062	
161 退離職金		5,790,262	5,790,262	
162 退離職金		5,428,872	5,428,872	
18 福利費		361,390	361,390	
181 醫藥費		1,545,002	1,545,002	
183 其他福利費		1,347,342	1,347,342	
18Y 服務費用		4,500	4,500	
2 水電費	522,000	325,540	-196,460	-37.64
21 工作場所水電費		193,160	193,160	
212 工作場所水電費		61,635	61,635	
214 郵電費		51,517	51,517	
22 郵電費		10,118	10,118	
221 電話費		12,453	12,453	
222 旅運費		200	200	
23 旅運費		12,253	12,253	
		5,468	5,468	

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9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		5,468	5,468	
25 修理費		138,742	138,742	
252 一般保養及房屋設備修護費		61,371	61,371	
255 機械及設備修護費		21,160	21,160	
257 雜項設備修護費		56,211	56,211	
27 一般服務活動費		19,600	19,600	
27F 體育活動費		19,600	19,600	
28 專業服務費		56,475	56,475	
28Y 其他專業服務費		56,475	56,475	
29 公共關係費		31,167	31,167	
291 公共關係費		31,167	31,167	
3 材料及用品費	177,000	60,729	-116,271	-65.69
32 用品消耗		60,729	60,729	
321 辦公(事務)用品	12,000	60,729	60,729	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		12,000	12,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及補助金		12,000	12,000	
合計	34,187,000	24,436,966	-9,750,034	-28.52

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 9 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	33,680,317	1,826,763	35,507,080	收入
財產收入	19,132		19,132	財產收益
政府撥入收入	33,661,185		33,661,185	政府撥入收入
其他收入		1,826,763	1,826,763	其他收入
基金用途	24,436,966	2,089,859	26,526,825	支出
用人費用	24,038,697		24,038,697	人事支出
服務費用	325,540		398,269	業務支出
材料及用品費	60,729	-60,729		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
本期購餘(短絀)	9,243,351	2,089,859	2,089,859	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	-263,096	8,980,255	本期淨資產
解繳公庫		45,887,421	51,922,778	解繳公庫
期末基金餘額	15,278,708	410,478	410,478	淨資產調整數
		46,034,803	61,313,511	淨資產

註：