

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10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 10 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	16,596	3,767,000	-3,750,404	-99.56	33,696,913	34,181,000	-484,087	-1.42
財產收入	54,000	16,596		16,596		35,728	48,000	-12,272	-25.57
租金收入	42,000	16,596		16,596		28,719	42,000	-13,281	-31.62
利息收入	12,000					7,009	6,000	1,009	16.82
政府撥入收入	34,132,000		3,767,000	-3,767,000	-100.00	33,661,185	34,132,000	-470,815	-1.38
公庫撥款收入	34,132,000		3,767,000	-3,767,000	-100.00	33,661,185	34,132,000	-470,815	-1.38
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	2,310,913	1,698,000	612,913	36.10	26,747,879	32,512,000	-5,764,121	-17.73
國民教育計畫	34,187,000	2,310,913	1,698,000	612,913	36.10	26,747,879	32,512,000	-5,764,121	-17.73
其他	34,187,000	2,310,913	1,698,000	612,913	36.10	26,747,879	32,512,000	-5,764,121	-17.73
本期購餘(短絀)		-2,294,317	2,069,000	-4,363,317	-210.89	6,949,034	1,669,000	5,280,034	316.36
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					12,984,391	9,678,326	3,306,065	34.16

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10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	1	62,191,099	100.00	流動負債	2	3,484,051	5.60
現金	11	16,468,442	26.48	應付款項	21	3,039,206	4.89
銀行存款	1101	16,468,442	26.48	應付代收款	2102	3,039,206	4.89
銀行存款-縣庫存款	110102	16,448,442	26.45	其他負債	210203	3,039,206	4.89
銀行存款-保管款專戶	110102-1	12,964,391	20.85	什項負債	28	444,845	0.72
零用及週轉金	110102-2	3,484,051	5.60	存入保證金	2801	444,845	0.72
固定資產	110103	20,000	0.03	淨資產	280104	444,845	0.72
土地	14	45,722,657	73.52	淨資產	3	58,707,048	94.40
土地	1401	279,583	0.45	淨資產	31	58,707,048	94.40
土地	140101	279,583	0.45	累積餘額	3101	58,707,048	94.40
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310101	51,922,778	83.49
土地改良物	140201	436,283	0.70	淨資產調整數	310102	6,653,375	10.70
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.69	合計：	310104	62,191,099	0.00
房屋建築及設備	1404	38,002,959	61.11				
房屋建築及設備	140401	55,332,788	88.97				
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10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	-17,329,829	-27.87				
機械及設備	1405	2,454,376	3.95				
機械及設備	140501	9,267,106	14.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,812,730	-10.95				
交通及運輸設備	1406	210,507	0.34				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,133,500	-1.82				
雜項設備	1407	4,770,869	7.67				
雜項設備	140701	227,121,624	365.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,350,755	-357.53				
合計：		62,191,099					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	216,596	35,723,676
財產孳息收入	16,596	35,728
財產交易利益	16,596	35,728
政府撥款收入		0
公庫撥款收入	200,000	33,661,185
其他收入	200,000	33,661,185
雜項收入	2,543,476	2,026,763
支出	2,254,550	2,026,763
人事支出	2,254,550	29,070,301
人事支出	2,254,550	26,293,247
業務支出	56,363	26,293,247
業務支出	56,363	454,632
業務支出	56,363	454,632
折舊、折耗及攤銷	232,563	454,632
折舊、折耗及攤銷	232,563	2,322,422
折舊、折耗及攤銷	232,563	2,322,422
本期賸餘 (短絀)	-2,326,880	6,653,375
本期賸餘 (短絀)	-2,326,880	6,653,375
期初淨資產		51,922,778
解繳公庫		130,895
淨資產調整數		58,707,048
淨資產調整數	-279,583	58,707,048
期末淨資產		58,707,048

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 10 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				2,310,913	1,698,000	612,913	36.10
		累計數				26,747,879	32,512,000	-5,764,121	-17.73

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 10 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	2,437,241	279,583	2,322,422	45,722,657
土地	233,466					279,583
土地改良物	436,283	431,920		279,583		4,363
房屋及建築	53,996,025	16,453,987	1,336,763		875,842	38,002,959
機械及設備	8,607,606	6,159,224	659,500		653,506	2,454,376
交通及運輸設備	1,344,007	1,081,833			51,667	210,507
雜項設備	227,006,346	221,609,348	115,278		741,407	4,770,869
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 10 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 10 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10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	26,293,247	-7,182,753	-21.46
11 正式員額薪資		13,964,580	13,964,580	
113 工僱員薪資		13,716,570	13,716,570	
114 聘兼職人員酬金		248,010	248,010	
12 兼職人員班費		85,024	85,024	
124 加(夜)班費		85,024	85,024	
13 延長工時加班費		341,440	341,440	
131 獎金		341,440	341,440	
15 考績獎金		3,739,522	3,739,522	
151 年終獎金		1,677,460	1,677,460	
152 退休及卹金		2,062,062	2,062,062	
16 退職及離職金		6,427,086	6,427,086	
161 退職及離職金		6,032,947	6,032,947	
162 福利費		394,139	394,139	
18 分擔員工保險費		1,735,595	1,735,595	
181 傷病醫藥費		1,521,935	1,521,935	
183 其他福利費		4,500	4,500	
18Y 服務費用		209,160	209,160	
2 水電費	522,000	377,306	-144,694	-27.72
21 工作場所水電費		61,635	61,635	
212 工作場所水電費		51,517	51,517	
214 郵電費		10,118	10,118	
22 郵電費		12,453	12,453	
221 電話費		200	200	
222 電話費		12,253	12,253	
23 旅運費		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10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 修理保養及保固費		162,542	162,542	
252 一般房屋設備修護費		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		80,011	80,011	
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		62,750	62,750	
28Y 其他專業服務費		62,750	62,750	
29 公共關係費		52,858	52,858	
291 材料及用品費	177,000	52,858	52,858	
3 材料及用品消耗		65,326	-111,674	-63.09
32 用品消耗		65,326	65,326	
321 辦公(事務)用品		65,326	65,326	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	12,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合計	34,187,000	26,747,879	-7,439,121	-21.76

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 10 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	33,696,913	2,026,763	35,723,676	收入
財產收入	35,728		35,728	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		2,026,763	2,026,763	其他收入
基金用途	26,747,879	2,322,422	29,070,301	支出
用人費用	26,293,247		26,293,247	人事支出
服務費用	377,306	77,326	454,632	業務支出
材料及用品費	65,326	-65,326		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
本期賸餘(短絀)	6,949,034	2,322,422	2,322,422	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,035,357	-295,659	6,653,375	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	12,984,391	130,895	130,895	淨資產調整數
		45,722,657	58,707,048	期末淨資產

註：