

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 114年1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 1 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 9 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 114 年 1 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	28,612,000	13,467,000	14,041,000	-574,000	-4.09	13,467,000	14,041,000	-574,000	-4.09
財產收入	55,000								
租金收入	42,000								
利息收入	13,000								
政府撥入收入	28,557,000	13,467,000	14,041,000	-574,000	-4.09	13,467,000	14,041,000	-574,000	-4.09
公庫撥款收入	34,044,000	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77
基金用途	34,044,000	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77
國民教育計畫	34,044,000	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77
其他	34,044,000	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77	5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77
本期騰餘(短絀)	-5,432,000	7,538,166		7,538,166		7,538,166		7,538,166	44.11
期初基金餘額	6,035,357					8,697,448	6,035,357	2,662,091	44.11
解繳公庫									
期末基金餘額	603,357					16,235,614	6,035,357	10,200,257	169.01

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114年1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	68,028,850	100.00	流動負債	2	2,798,663	4.11
現金	11	19,034,277	27.98	應付款項	21	2,603,818	3.83
銀行存款	1101	19,034,277	27.98	應付代收款	2102	2,603,818	3.83
銀行存款-縣庫存款	110102	19,014,277	27.95	其他負債	210203	2,603,818	3.83
銀行存款-保管款專戶	110102-1	16,215,614	23.84	什項負債	28	194,845	0.29
零用及週轉金	110102-2	2,798,663	4.11	存入保證金	2801	194,845	0.29
固定資產	14	20,000	0.03	淨資產	280104	194,845	0.29
土地	1401	48,994,573	72.02	淨資產	3	65,230,187	95.89
土地	140101	279,583	0.41	淨資產	31	65,230,187	95.89
土地改良物	1402	279,583	0.41	淨資產	3101	65,230,187	95.89
土地改良物	140201	4,363	0.01	淨資產	310101	57,869,937	85.07
累計折舊-土地改良物	140202	436,283	0.64	淨資產	310102	7,360,250	10.82
房屋建築及設備	1404	-431,920	-0.63	淨資產	310104	68,028,850	
房屋建築及設備	140401	41,616,586	61.17	合計：			
		59,228,982	87.06				

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114年1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	-17,612,396	-25.89				
機械及設備	1405	2,255,784	3.32				
機械及設備	140501	9,267,106	13.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,011,322	-10.31				
交通及運輸設備	1406	197,373	0.29				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	1.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,146,634	-1.69				
雜項設備	1407	4,640,884	6.82				
雜項設備	140701	227,200,124	333.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,559,240	-327.15				
合計：		68,028,850					
		0				0	

信託代理與保證負債

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 1 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				5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77	
		累計數				5,928,834	14,041,000	-8,112,166	-57.77	

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 114 年 1 月份

02579-1

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	297,700,085	248,527,596	56,000		233,916	48,994,573
土地	279,583	431,920				279,583
土地改良物	436,283	17,515,194			97,202	4,363
房屋及建築	59,228,982	6,946,672			64,650	41,616,586
機械及設備	9,267,106	1,142,257			4,377	2,255,784
交通及運輸設備	1,344,007	222,491,553	56,000		67,687	197,373
雜項設備	227,144,124					4,640,884
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 114 年 1 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 114 年 1 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114年1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	33,319,000	5,901,831	-27,417,169	-82.29
113 職員薪金		2,795,452	2,795,452	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,795,452	2,795,452	
124 兼職人員酬金		16,644	16,644	
15 獎金		16,644	16,644	
152 年終獎金		2,050,265	2,050,265	
16 退休及卹償金		2,050,265	2,050,265	
161 職員退休及離職金		750,187	750,187	
162 工員退休及離職金		686,427	686,427	
18 福利費		63,760	63,760	
181 分擔員工保險費	551,000	289,283	289,283	
2 服務費用		289,283	289,283	
21 水電費		19,003	-531,997	-96.55
212 工作場所電費		12,728	12,728	
28 專業服務費		12,728	12,728	
28Y 其他專業服務費		6,275	6,275	
3 材料及用品費		6,275	6,275	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	162,000	8,000	-162,000	-100.00
744 慰問、照護及補助金	12,000	8,000	-4,000	-33.33
合計	34,044,000	5,928,834	-28,115,166	-82.58