

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2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

單位：新臺幣元

中華民國 114 年 2 月份

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
財產收入	55,000					13,467,000	14,041,000	-574,000	-4.09
租金收入	42,000								
利息收入	13,000								
政府撥入收入	28,557,000								
公庫撥款收入	28,557,000								
基金用途	34,044,000	2,309,059		2,309,059		8,237,893	14,041,000	-5,803,107	-41.33
國民教育計畫	34,044,000	2,309,059		2,309,059		8,237,893	14,041,000	-5,803,107	-41.33
其他									
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	-2,309,059		-2,309,059		5,229,107	6,035,357	2,662,091	44.11
期初基金餘額	6,035,357					8,697,448			
期末基金餘額	603,357					13,926,555	6,035,357	7,891,198	130.75

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2月28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	66,056,155	100.00	負債	2	3,023,664	4.58
流動資產	11	16,950,219	25.66	流動負債	21	2,806,255	4.25
現金	1101	16,950,219	25.66	應付款項	2102	2,806,255	4.25
銀行存款	110102	16,930,219	25.63	應付代收款	210203	2,806,255	4.25
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,906,555	21.05	其他負債	28	217,409	0.33
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,023,664	4.58	什項負債	2801	217,409	0.33
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	217,409	0.33
固定資產	14	49,105,936	74.34	淨資產	3	63,032,491	95.42
土地	1401	279,583	0.42	淨資產	31	63,032,491	95.42
土地	140101	279,583	0.42	淨資產	3101	63,032,491	95.42
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	57,869,937	87.61
土地改良物	140201	436,283	0.66	本期賸餘	310102	5,162,554	7.82
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.65	淨資產調整數	310104	66,056,155	
房屋建築及設備	1404	41,865,036	63.38	合計：			
房屋建築及設備	140401	59,575,442	90.19				
		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
平衡表

中華民國114年2月28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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,710,406	-26.81				
機械及設備	1405	2,191,519	3.32				
機械及設備	140501	9,267,106	14.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,075,587	-10.71				
交通及運輸設備	1406	192,993	0.29				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,151,014	-1.74				
雜項設備	1407	4,572,442	6.92				
雜項設備	140701	227,200,124	343.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,627,682	-337.03				
合計：		66,056,155					
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114年2月份

單位：新臺幣元

02579-1

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	346,460	13,869,460
政府撥入收入		13,467,000
公庫撥款收入		13,467,000
其他收入	346,460	56,000
雜項收入	346,460	346,460
支出	2,276,570	8,706,906
人事支出	2,276,570	8,178,401
業務支出	32,489	59,492
折舊、折耗及攤銷	235,097	59,492
固定資產折舊	235,097	469,013
本期賸餘(短絀)	-2,197,696	5,162,554
期初淨資產		57,869,937
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		63,032,491

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 114 年 2 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 額	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	比較增減 金額	%
國民教育計畫		本月數				2,309,059	0	2,309,059	0.00
		累計數				8,237,893	14,041,000	-5,803,107	-41.33

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 114 年 2 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	297,700,085	248,527,596	402,460		469,013	49,105,936
非理財目的之長期投資						
土地	279,583	431,920				279,583
土地改良物	436,283	17,515,194	346,460		195,212	41,865,036
房屋及建築	59,228,982	6,946,672			128,915	2,191,519
機械及設備	9,267,106	1,142,257			8,757	192,993
交通及運輸設備	1,344,007					
雜項設備	227,144,124	222,491,553	56,000		136,129	4,572,442
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 2 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 2 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2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	33,319,000			
11 正式員額薪資		8,178,401	-25,140,599	-75.45
113 聘僱及兼職人員薪資		4,195,530	4,195,530	
12 兼職人員酬金		4,195,530	4,195,530	
124 獎金		20,480	20,480	
15 考績獎金		20,480	20,480	
151 年終獎金		2,085,695	2,085,695	
152 退休及卹償金		35,430	35,430	
16 退職及離職金		2,050,265	2,050,265	
161 福利費		1,369,325	1,369,325	
162 其他福利費		1,273,599	1,273,599	
18 分擔員工保險費		95,726	95,726	
181 福利費		507,371	507,371	
18Y 其他福利費		474,771	474,771	
2 服務費用	551,000	32,600	32,600	
21 水電費		39,542	-511,458	-92.82
212 工作場所水電費		14,501	14,501	
214 工作場所水電費		12,728	12,728	
22 郵電費		1,773	1,773	
222 電話費		1,491	1,491	
25 修理保養及設備修護費		1,491	1,491	
255 機械及設備修護費		4,600	4,600	
27 一般服務活動費		4,600	4,600	
27F 體育服務費		6,400	6,400	
28 其他專業服務費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		12,550	12,550	
		12,550	12,550	

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2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	%
3 材料及用品費	162,000	11,950	-150,050	-92.62
32 用品消耗		11,950	11,950	
321 辦公(事務)用品	12,000	11,950	11,950	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		8,000	-4,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合 計	34,044,000	8,237,893	-25,806,107	-75.80

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	13,467,000	402,460	13,869,460	收入
政府撥入收入	13,467,000	56,000	13,467,000	政府撥入收入
其他收入	8,237,893	346,460	346,460	其他收入
基金用途	8,178,401	469,013	8,706,906	支出
用人費用	11,950	-11,950	8,178,401	人事支出
材料及用品費	5,229,107	469,013	469,013	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,697,448	-66,553	5,162,554	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額		49,172,489	57,869,937	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,926,555	49,105,936	63,032,491	淨資產調整數
				期末淨資產

註：