

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3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 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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								
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
公庫撥款收入	28,557,000								
基金用途	34,044,000	570,237		570,237		8,808,130	14,041,000	-5,232,870	-37.27
國民教育計畫	34,044,000	570,237		570,237		8,808,130	14,041,000	-5,232,870	-37.27
其他	34,044,000	570,237		570,237		8,808,130	14,041,000	-5,232,870	-37.27
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	-570,237		-570,237		4,658,870	6,035,357	2,662,091	44.11
期初基金餘額	6,035,357					8,697,448	6,035,357		
解繳公庫									
期末基金餘額	603,357					13,356,318	6,035,357	7,320,961	121.30

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3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	1	66,365,333	100.00	負債	2	4,137,647	6.23
流動資產	11	17,493,965	26.36	流動負債	21	3,900,485	5.88
現金	1101	17,493,965	26.36	應付款項	2102	3,900,485	5.88
銀行存款	110102	17,473,965	26.33	應付代收款	210203	3,900,485	5.88
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,336,318	20.10	其他負債	28	237,162	0.36
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,137,647	6.23	什項負債	2801	237,162	0.36
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	237,162	0.36
固定資產	14	48,871,368	73.64	淨資產	31	62,227,686	93.77
土地	1401	279,583	0.42	淨資產	3101	62,227,686	93.77
土地	140101	279,583	0.42	累積餘額	310101	57,869,937	87.20
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310102	4,357,749	6.57
土地改良物	140201	436,283	0.66	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.65	合計：		66,365,333	
房屋建築及設備	1404	41,767,026	62.94				
房屋建築及設備	140401	59,575,442	89.77				
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114年3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	-17,808,416	-26.83				
機械及設備	1405	2,127,299	3.21				
機械及設備	140501	9,267,106	13.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,139,807	-10.76				
交通及運輸設備	1406	188,616	0.28				
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	-1,155,391	-1.74				
雜項設備	1407	4,504,481	6.79				
雜項設備	140701	227,200,124	342.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,695,643	-335.56				
合計：		66,365,333					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入		13,869,460
公庫撥款收入		13,467,000
		13,467,000
		56,000
		56,000
		346,460
		346,460
其他收入	804,805	9,511,711
雜項收入	497,413	8,675,814
支出	497,413	8,675,814
人事支出	72,824	132,316
業務支出	72,824	132,316
折舊、折耗及攤銷	234,568	703,581
折舊、折耗及攤銷	234,568	703,581
本期賸餘（短絀）	-804,805	4,357,749
期初淨資產		57,869,937
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		62,227,686

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
主要業務計畫執行明細表
中華民國 114 年 3 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				570,237	0		570,237	0.00
		累計數				8,808,130	14,041,000		-5,232,870	-37.27

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 3 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	297,700,085	248,527,596	402,460		703,581	48,871,368
土地	279,583					279,583
土地改良物	436,283	431,920				4,363
房屋及建築	59,228,982	17,515,194	346,460		293,222	41,767,026
機械及設備	9,267,106	6,946,672			193,135	2,127,299
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			13,134	188,616
雜項設備	227,144,124	222,491,553	56,000		204,090	4,504,481
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 3 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 3 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					

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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3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	8,675,814	-24,643,186	-73.96
11 正式員額薪資		4,200,570	4,200,570	
113 職員薪金		4,200,570	4,200,570	
12 聘僱及兼職人員薪資		22,832	22,832	
124 兼職人員酬金		22,832	22,832	
15 獎金		2,085,695	2,085,695	
151 考績獎金		35,430	35,430	
152 年終獎金		2,050,265	2,050,265	
16 退休及卹償金		1,857,523	1,857,523	
161 退職員工退休及離職金		1,761,516	1,761,516	
162 退職員工退休及離職金		96,007	96,007	
18 福利費		509,194	509,194	
181 分擔員工保險費		476,594	476,594	
18Y 其他福利費		32,600	32,600	
2 服務費用	551,000	103,831	-447,169	-81.16
21 水電費		14,747	14,747	
212 工作場所電費		12,728	12,728	
214 工作場所水費		2,019	2,019	
22 郵電費		1,491	1,491	
222 電話費		1,491	1,491	
25 修理保養及保固費		19,853	19,853	
255 機械及設備修護費		4,600	4,600	
257 雜項設備修護費		15,253	15,253	
27 一般服務費		47,400	47,400	
27D 計時與計件人員酬金		41,000	41,000	
27F 體育活動費		6,400	6,400	

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3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	%
28 專業服務費		18,825	18,825	
28Y 其他專業服務費		18,825	18,825	
29 公共關係費		1,515	1,515	
291 公共關係費		1,515	1,515	
3 材料及用品費	162,000	20,485	-141,515	-87.35
32 用品消耗		20,485	20,485	
321 辦公(事務)用品		20,485	20,485	
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	8,808,130	-25,235,870	-74.13