

存

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4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 4 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	7,854,401	8,313,000	-458,599	-5.52	21,321,401	22,354,000	-1,032,599	-4.62
財產收入	55,000	25,401	33,000	-7,599	-23.03	25,401	33,000	-7,599	-23.03
租金收入	42,000	25,401	20,000	5,401	27.01	25,401	20,000	5,401	27.01
利息收入	13,000		13,000	-13,000	-100.00		13,000	-13,000	-100.00
政府撥入收入	28,557,000	7,829,000	8,280,000	-451,000	-5.45	21,296,000	22,321,000	-1,025,000	-4.59
公庫撥款收入	28,557,000	7,829,000	8,280,000	-451,000	-5.45	21,296,000	22,321,000	-1,025,000	-4.59
基金用途	34,044,000	3,931,688	8,313,000	-4,381,312	-52.70	12,739,818	22,354,000	-9,614,182	-43.01
國民教育計畫	34,044,000	3,931,688	8,313,000	-4,381,312	-52.70	12,739,818	22,354,000	-9,614,182	-43.01
其他	34,044,000	3,931,688	8,313,000	-4,381,312	-52.70	12,739,818	22,354,000	-9,614,182	-43.01
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	3,922,713		3,922,713		8,581,583		8,581,583	
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					17,279,031	6,035,357	11,243,674	186.30

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4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	69,620,883	100.00	負債	2	3,598,216	5.17
流動資產	11	20,877,247	29.99	流動負債	21	3,361,054	4.83
現金	1101	20,877,247	29.99	應付款項	2102	3,361,054	4.83
銀行存款	110102	20,857,247	29.96	應付代收款	210203	3,361,054	4.83
銀行存款-縣庫存款	110102-1	17,259,031	24.79	其他負債	28	237,162	0.34
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,598,216	5.17	什項負債	2801	237,162	0.34
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	237,162	0.34
固定資產	14	48,743,636	70.01	淨資產	3	66,022,667	94.83
土地	1401	279,583	0.40	淨資產	31	66,022,667	94.83
土地	140101	279,583	0.40	淨資產	3101	66,022,667	94.83
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	57,869,937	83.12
土地改良物	140201	436,283	0.63	本期賸餘	310102	8,152,730	11.71
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.62	淨資產調整數	310104	69,620,883	
房屋建築及設備	1404	41,698,946	59.89	合計：			
房屋建築及設備	140401	59,605,442	85.61				
信託代理與保證資產		270,000		信託代理與保證負債		270,000	
保管有價證券		270,000		應付保管有價證券		270,000	

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4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	-17,906,496	-25.72				
機械及設備	1405	2,087,849	3.00				
機械及設備	140501	9,291,302	13.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,203,453	-10.35				
交通及運輸設備	1406	184,235	0.26				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	1.93				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,159,772	-1.67				
雜項設備	1407	4,488,660	6.45				
雜項設備	140701	227,250,124	326.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,761,464	-319.96				
合計：		69,620,883					
信託代理與保證資產		270,000		信託代理與保證負債		270,000	
保管有價證券		270,000		應付保管有價證券		270,000	

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。

收入支出表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,958,597	21,828,057
財產收益	25,401	25,401
財產孳息收入	25,401	25,401
政府撥入收入	7,829,000	21,296,000
公庫撥款收入	7,829,000	21,296,000
其他收入	56,000	56,000
雜項收入	56,000	56,000
支出	104,196	450,656
人事支出	104,196	450,656
人事支出	4,163,616	13,675,327
業務支出	3,899,942	12,575,756
業務支出	3,899,942	12,575,756
折舊、折耗及攤銷	31,746	164,062
折舊、折耗及攤銷	31,746	164,062
固定資產折舊	231,928	935,509
固定資產折舊	231,928	935,509
本期賸餘（短絀）	3,794,981	8,152,730
本期初淨資產		57,869,937
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		66,022,667

註：本表編製基礎係依會計法刪除第20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 4 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	本月數及	數 量			執 行 數				
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱	單位	累 計 數					金額	%	
國民教育計畫		本月數							
		累 計 數							
					3,931,688	8,313,000	-4,381,312	-52.70	
					12,739,818	22,354,000	-9,614,182	-43.01	

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 4 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	506,656		935,509	48,743,636
非理財目的之長期投資						
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	376,460		391,302	41,698,946
機械及設備	9,267,106	6,946,672	24,196		256,781	2,087,849
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			17,515	184,235
雜項設備	227,144,124	222,491,553	106,000		269,911	4,488,660
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
資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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 4 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					

表細明情形執行擴充改良建設資產固定

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

表細明行情形執行擴充改良建設資產固定

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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4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	12,575,756	-20,743,244	-62.26
11 正式職員薪資		6,898,429	6,898,429	
113 聘僱及兼職人員薪資		6,898,429	6,898,429	
12 獎金		36,651	36,651	
124 獎金		36,651	36,651	
15 考績獎金		2,253,265	2,253,265	
151 年終獎金		203,000	203,000	
152 退休及卹賞金		2,050,265	2,050,265	
16 退職員工退休及離職金		2,601,638	2,601,638	
161 退職員工退休及離職金		2,447,943	2,447,943	
162 福利費		153,695	153,695	
18 分擔員工保險費		785,773	785,773	
181 其他福利費		753,173	753,173	
18Y 服務費用		32,600	32,600	
2 水電費	551,000	132,431	-418,569	-75.97
21 工作場所電費		14,747	14,747	
212 工作場所水費		12,728	12,728	
214 郵電費		2,019	2,019	
22 電話費		1,491	1,491	
222 修理保養及保固修護費		1,491	1,491	
25 機械及設備修護費		35,803	35,803	
255 雜項設備修護費		6,900	6,900	
257 一般服務費		28,903	28,903	
27 計時與計件人員酬金		53,400	53,400	
27D 體育活動費		47,000	47,000	
27F		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4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		25,100	25,100	
28Y 其他專業服務費		25,100	25,100	
29 公共關係費		1,890	1,890	
291 公共關係費		1,890	1,890	
3 材料及用品費	162,000	23,631	-138,369	-85.41
32 用品消耗		23,631	23,631	
321 辦公(事務)用品		23,631	23,631	
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	12,739,818	-21,304,182	-62.58

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 114 年 1 月 1 日 至 4 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	21,321,401	506,656	21,828,057	收入
財產收入	25,401		25,401	財產收益
政府撥入收入	21,296,000		21,296,000	政府撥入收入
其他收入		56,000	56,000	其他收入
基金用途	12,739,818	450,656	13,675,327	其他收入支出
用人費用	12,575,756		12,575,756	人事支出
服務費用	132,431	31,631	164,062	業務支出
材料及用品費	23,631	-23,631		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
本期賸餘(短絀)	8,581,583	935,509	935,509	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,697,448	-428,853	8,152,730	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		49,172,489	57,869,937	期初淨資產
期末基金餘額	17,279,031	48,743,636	66,022,667	淨資產調整數
				期末淨資產

註：