

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5月份

主辦會計人員

會計員莊文聰

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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
基金來源	28,612,000	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
租金收入	42,000	25,401	20,000	5,401	27.01
利息收入	13,000		13,000	-13,000	-100.00
政府撥入收入	28,557,000	21,296,000	22,321,000	-1,025,000	-4.59
公庫撥款收入	28,557,000	21,296,000	22,321,000	-1,025,000	-4.59
基金用途	34,044,000	13,623,706	22,354,000	-8,730,294	-39.05
國民教育計畫	34,044,000	13,623,706	22,354,000	-8,730,294	-39.05
其他	34,044,000	13,623,706	22,354,000	-8,730,294	-39.05
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	7,697,695	6,035,357	7,697,695	44.11
期初基金餘額	6,035,357	8,697,448	6,035,357	2,662,091	
解繳公庫					
期末基金餘額	603,357	16,395,143	6,035,357	10,359,786	171.65

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5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			負債	2		
流動資產	11	68,146,518	100.00	流動負債	21	3,139,940	4.61
現金	1101	19,535,083	28.67	應付款項	2102	2,902,778	4.26
銀行存款	110102	19,535,083	28.67	應付代收款	210203	2,902,778	4.26
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,515,083	28.64	其他負債	28	237,162	0.35
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,375,143	24.03	什項負債	2801	237,162	0.35
零用及週轉金	110103	3,139,940	4.61	存入保證金	280104	237,162	0.35
固定資產	14	20,000	0.03	淨資產	3	65,006,578	95.39
土地	1401	48,611,435	71.33	淨資產	31	65,006,578	95.39
土地	140101	279,583	0.41	淨資產	3101	65,006,578	95.39
土地改良物	1402	279,583	0.41	累積餘額	310101	57,869,937	84.92
土地改良物	140201	4,363	0.01	本期賸餘	310102	7,136,641	10.47
累計折舊-土地改良物	140202	436,283	0.64	淨資產調整數	310104	68,146,518	
房屋建築及設備	1404	-431,920	-0.63	合計：			
房屋建築及設備	140401	41,700,631	61.19				
		59,705,442	87.61				

信託代理與保證資產

保管有價證券

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。

270,000

270,000

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5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	-18,004,811	-26.42				
機械及設備	1405	2,023,916	2.97				
機械及設備	140501	9,291,302	13.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,267,386	-10.66				
交通及運輸設備	1406	179,858	0.26				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	1.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,164,149	-1.71				
雜項設備	1407	4,423,084	6.49				
雜項設備	140701	227,250,124	333.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,827,040	-326.98				
合計：		68,146,518					

信託代理與保證負債

270,000

應付保管有價證券

270,000

信託代理與保證資產

270,000

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

收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		21,928,057
財產孳息收入		25,401
政府撥入收入		25,401
公庫撥款收入		21,296,000
		21,296,000
		56,000
		56,000
		550,656
		550,656
其他收入	100,000	14,791,416
雜項收入	100,000	13,407,771
支出		
人事支出	1,116,089	13,407,771
人事支出	832,015	215,935
業務支出	832,015	215,935
業務支出	51,873	1,167,710
折舊、折耗及攤銷	51,873	1,167,710
折舊、折耗及攤銷	232,201	7,136,641
折舊、折耗及攤銷	232,201	57,869,937
折舊、折耗及攤銷	-1,016,089	
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		65,006,578

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 5 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			行數		
			實數	預算數	占預算數%	實數	預算數	比較增減			
國民教育計畫		單位									
			本月數	累計數		883,888	0	883,888	0	883,888	0.00
			累計數			13,623,706	22,354,000	-8,730,294	-39.05		

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 5 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	606,656		1,167,710	48,611,435
土地	279,583	431,920				279,583
土地改良物	436,283					4,363
房屋及建築	59,228,982	17,515,194	476,460		489,617	41,700,631
機械及設備	9,267,106	6,946,672	24,196		320,714	2,023,916
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			21,892	179,858
雜項設備	227,144,124	222,491,553	106,000		335,487	4,423,084
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 5 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 5 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					

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

單位：新臺幣元

中華民國 114 年 5 月份

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣水上鄉北回國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 114 年 5 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5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	13,407,771	-19,911,229	-59.76
11 正式員額薪資		7,177,198	7,177,198	
113 職員薪資		7,177,198	7,177,198	
12 聘僱及兼職人員薪資		44,332	44,332	
124 兼職人員酬金		44,332	44,332	
15 獎金		2,259,415	2,259,415	
151 考績獎金		209,150	209,150	
152 年終獎金		2,050,265	2,050,265	
16 退休及卹償金		3,109,382	3,109,382	
161 職員退休及離職金		2,952,335	2,952,335	
162 工員退休及離職金		157,047	157,047	
18 福利費		817,444	817,444	
181 分擔員工保險費		768,844	768,844	
18Y 其他福利費		48,600	48,600	
2 服務費用	551,000	173,251	-377,749	-68.56
21 水電費		15,407	15,407	
212 工作場所電費		12,728	12,728	
214 工作場所水費		2,679	2,679	
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		51,957	51,957	
255 機械及設備修護費		11,200	11,200	
257 雜項設備修護費		40,757	40,757	
27 一般服務費		65,400	65,400	
27D 計時與計件人員酬金		59,000	59,000	
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5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		31,375	31,375	
28Y 其他專業服務費		31,375	31,375	
29 公共關係費		7,621	7,621	
291 公共關係費		7,621	7,621	
3 材料及用品費	162,000	28,684	-133,316	-82.29
32 用品消耗		28,684	28,684	
321 辦公(事務)用品		28,684	28,684	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,000	2,000	16.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000	
744 慰問、照護及補助金	34,044,000	14,000	14,000	
合計		13,623,706	-20,420,294	-59.98