

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 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 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	比較增減	
				金額	%		金額	%
基金來源	28,612,000	4,050,012		4,050,012		25,371,413	3,017,413	13.50
財產收入	55,000	8,407		8,407		33,808	808	2.45
租金收入	42,000					25,401	5,401	27.01
利息收入	13,000	8,407		8,407		8,407	-4,593	-35.33
政府撥入收入	28,557,000	4,041,605		4,041,605		25,337,605	3,016,605	13.51
公庫撥款收入	28,557,000	4,041,605		4,041,605		25,337,605	3,016,605	13.51
基金用途	34,044,000	2,254,896		2,254,896		15,878,602	-6,475,398	-28.97
國民教育計畫	34,044,000	2,254,896		2,254,896		15,878,602	-6,475,398	-28.97
其他	34,044,000	2,254,896		2,254,896		15,878,602	-6,475,398	-28.97
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	1,795,116		1,795,116		9,492,811	9,492,811	44.11
期初基金餘額	6,035,357					8,697,448	2,662,091	
解繳公庫								
期末基金餘額	603,357					18,190,259	12,154,902	201.39

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6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	69,737,414	100.00	負債	2	2,896,014	4.15
流動資產	11	21,086,273	30.24	流動負債	21	2,684,997	3.85
現金	1101	21,086,273	30.24	應付款項	2102	2,684,997	3.85
銀行存款	110102	21,066,273	30.21	應付代收款	210203	2,684,997	3.85
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,170,259	26.06	其他負債	28	211,017	0.30
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,896,014	4.15	什項負債	2801	211,017	0.30
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	211,017	0.30
固定資產	14	48,651,141	69.76	淨資產	3	66,841,400	95.85
土地	1401	279,583	0.40	淨資產	31	66,841,400	95.85
土地	140101	279,583	0.40	淨資產	3101	66,841,400	95.85
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	57,869,937	82.98
土地改良物	140201	436,283	0.63	本期賸餘	310102	8,971,463	12.86
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.62	淨資產調整數	310104	69,737,414	
房屋建築及設備	1404	41,602,316	59.66	合計：			
房屋建築及設備	140401	59,705,442	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6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	-18,103,126	-25.96				
機械及設備	1405	2,231,877	3.20				
機械及設備	140501	9,561,302	13.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,329,425	-10.51				
交通及運輸設備	1406	175,477	0.25				
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	-1,168,530	-1.68				
雜項設備	1407	4,357,525	6.25				
雜項設備	140701	227,250,124	325.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,892,599	-319.62				
合計：		69,737,414					

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

收入支出表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,320,012	26,248,069
財產孳息收入	8,407	33,808
政府撥入收入	8,407	33,808
公庫撥款收入	4,041,605	25,337,605
	4,041,605	25,337,605
		56,000
		56,000
其他收入	270,000	820,656
雜項收入	270,000	820,656
支出	2,485,190	17,276,606
人事支出	2,220,445	15,628,216
業務支出	2,220,445	15,628,216
業務支出	34,451	250,386
折舊、折耗及攤銷	34,451	250,386
折舊、折耗及攤銷	230,294	1,398,004
折舊、折耗及攤銷	230,294	1,398,004
折舊、折耗及攤銷	1,834,822	8,971,463
折舊、折耗及攤銷		57,869,937
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		66,841,400

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 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	名 稱	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	行 數	金 額	%
國民教育計畫			本月數				2,254,896		0	2,254,896	0.00
			累計數				15,878,602	22,354,000		-6,475,398	-28.97

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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	876,656		1,398,004	48,651,141
土地	279,583					
土地改良物	436,283	431,920				279,583
房屋及建築	59,228,982	17,515,194	476,460		587,932	41,602,316
機械及設備	9,267,106	6,946,672	294,196		382,753	2,231,877
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			26,273	175,477
雜項設備	227,144,124	222,491,553	106,000		401,046	4,357,525
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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：

長期負債明細表

中華民國 114 年 7 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6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	15,628,216	-17,690,784	-53.10
11 正式員額薪資		8,616,732	8,616,732	
113 職員薪資		8,616,732	8,616,732	
12 聘僱及兼職人員薪資		52,536	52,536	
124 兼職人員酬金		52,536	52,536	
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		3,732,133	3,732,133	
161 職員退休及離職金		3,542,802	3,542,802	
162 工員退休及離職金		189,331	189,331	
18 福利費		967,400	967,400	
181 分擔員工保險費		918,800	918,800	
18Y 其他福利費		48,600	48,600	
2 服務費用	551,000	200,909	-350,091	-63.54
21 水電費		16,135	16,135	
212 工作場所電費		12,728	12,728	
214 工作場所水費		3,407	3,407	
22 郵電費		1,491	1,491	
222 電話費		1,491	1,491	
23 旅運費		2,486	2,486	
231 國內旅費		2,486	2,486	
25 修理保養及保固費		61,726	61,726	
255 機械及設備修護費		13,500	13,500	
257 雜項設備修護費		48,226	48,226	
27 一般服務費		65,400	65,400	

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6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	%
27D 計時與計件人員酬金		59,000	59,000	
27F 體育活動費		6,400	6,400	
28 專業服務費		46,050	46,050	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		37,650	37,650	
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	35,477	-126,523	-78.10
32 用品消耗		35,477	35,477	
321 辦公(事務)用品		35,477	35,477	
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、照護及濟助金		14,000	14,000	
合 計	34,044,000	15,878,602	-18,165,398	-53.36

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	25,371,413	876,656	26,248,069	收入
財產收入	33,808		33,808	財產收益
政府撥入收入	25,337,605		25,337,605	政府撥入收入
其他收入		56,000	56,000	其他收入
基金用途	15,878,602	820,656	17,276,606	支出
用人費用	15,628,216		15,628,216	人事支出
服務費用	200,909	49,477	250,386	業務支出
材料及用品費	35,477	-35,477		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
本期賸餘(短絀)	9,492,811	1,398,004	1,398,004	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,697,448	-521,348	8,971,463	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		49,172,489	57,869,937	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	18,190,259	48,651,141	66,841,400	淨資產調整數 期末淨資產

註：