

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8月份

主辦會計人員

莊文慈

基金主持人

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 8 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						
財產收入	55,000				26,454,000	-1,082,587	-4.09
租金收入	42,000				55,000	-21,192	-38.53
利息收入	13,000				42,000	-16,599	-39.52
政府撥入收入	28,557,000				13,000	-4,593	-35.33
公庫撥款收入	28,557,000				26,399,000	-1,061,395	-4.02
基金用途	34,044,000	2,617,623			26,399,000	-1,061,395	-4.02
國民教育計畫	34,044,000	2,617,623			29,886,000	-9,097,830	-30.44
其他	34,044,000	2,617,623			29,886,000	-9,097,830	-30.44
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	-2,617,623			-3,432,000	8,015,243	-233.54
期初基金餘額	6,035,357				6,035,357	2,662,091	44.11
解繳公庫							
期末基金餘額	603,357				2,603,357	10,677,334	410.14

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8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	-18,299,756	-28.27				
機械及設備	1405	2,111,078	3.26				
機械及設備	140501	9,561,302	14.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,450,224	-11.51				
交通及運輸設備	1406	166,719	0.26				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,177,288	-1.82				
雜項設備	1407	4,322,012	6.68				
雜項設備	140701	227,344,474	351.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-228,022,462	-344.47				
合計：		64,742,943					
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		26,342,419
財產收益		33,808
財產孳息收入		33,808
政府撥入收入		25,337,605
公庫撥款收入		25,337,605
其他收入		56,000
雜項收入		56,000
支出		915,006
人事支出	2,841,987	915,006
人事支出	2,571,042	22,642,224
業務支出	2,571,042	20,432,921
業務支出	46,581	20,432,921
折舊、折耗及攤銷	46,581	355,249
折舊、折耗及攤銷	224,364	355,249
折舊、折耗及攤銷	224,364	1,854,054
折舊、折耗及攤銷	-2,841,987	1,854,054
折舊、折耗及攤銷		3,700,195
折舊、折耗及攤銷		57,869,937
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產		61,570,132
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		

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 8 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		
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	比較增減金額	比較增減 %	
國民教育計畫		本月數				2,617,623		0	2,617,623	0.00	
		累計數				20,788,170		29,886,000	-9,097,830	-30.44	

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 8 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	971,006		1,854,054	48,289,441
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	476,460		784,562	41,405,686
機械及設備	9,267,106	6,946,672	294,196		503,552	2,111,078
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			35,031	166,719
雜項設備	227,144,124	222,491,553	200,350		530,909	4,322,012
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 8 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 8 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					

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8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	20,432,921	-12,886,079	-38.67
11 正式員額薪資		11,493,323	11,493,323	
113 職員薪資		11,493,323	11,493,323	
12 聘僱及兼職人員薪資		57,477	57,477	
124 兼職人員酬金		57,477	57,477	
13 加(夜)班費		328,480	328,480	
134 未休假加班費		328,480	328,480	
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		4,982,616	4,982,616	
161 職員退休及離職金		4,735,152	4,735,152	
162 工員退休及離職金		247,464	247,464	
18 福利費		1,311,610	1,311,610	
181 分擔員工保險費		1,215,010	1,215,010	
18Y 其他福利費		96,600	96,600	
2 服務費用	551,000	291,445	-259,555	-47.11
21 水電費		17,466	17,466	
212 工作場所電費		12,728	12,728	
214 工作場所水費		4,738	4,738	
22 郵電費		1,491	1,491	
222 電話費		1,491	1,491	
23 旅運費		7,159	7,159	
231 國內旅費		7,159	7,159	
25 修理保養及保固費		105,778	105,778	
255 機械及設備修護費		20,060	20,060	

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8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	%
257 雜項設備修護費		57,998	57,998	
258 其他資產修護費		27,720	27,720	
27 一般服務費		86,200	86,200	
27D 計時與計件人員酬金		71,000	71,000	
27F 體育活動費		15,200	15,200	
28 專業服務費		58,600	58,600	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		50,200	50,200	
29 公共關係費		14,751	14,751	
291 公共關係費	162,000	14,751	14,751	
3 材料及用品費		49,804	-112,196	-69.26
32 用品消耗		49,804	49,804	
321 辦公(事務)用品	12,000	49,804	2,000	16.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		14,000	14,000	
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		20,788,170	-13,255,830	-38.94