

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7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

02579-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	28,612,000		4,100,000	-4,100,000	-100.00	25,371,413	26,454,000	-1,082,587	-4.09
財產收入	55,000		22,000	-22,000	-100.00	33,808	55,000	-21,192	-38.53
租金收入	42,000		22,000	-22,000	-100.00	25,401	42,000	-16,599	-39.52
利息收入	13,000					8,407	13,000	-4,593	-35.33
政府撥入收入	28,557,000		4,078,000	-4,078,000	-100.00	25,337,605	26,399,000	-1,061,395	-4.02
公庫撥款收入	28,557,000		4,078,000	-4,078,000	-100.00	25,337,605	26,399,000	-1,061,395	-4.02
基金用途	34,044,000	2,291,945	7,532,000	-5,240,055	-69.57	18,170,547	29,886,000	-11,715,453	-39.20
國民教育計畫	34,044,000	2,291,945	7,532,000	-5,240,055	-69.57	18,170,547	29,886,000	-11,715,453	-39.20
其他	34,044,000	2,291,945	7,532,000	-5,240,055	-69.57	18,170,547	29,886,000	-11,715,453	-39.20
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	-2,291,945	-3,432,000	1,140,055	-33.22	7,200,866	-3,432,000	10,632,866	-309.82
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					15,898,314	2,603,357	13,294,957	510.69

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7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	66,855,137	100.00	負債	2	2,443,018	3.65
流動資產	11	18,341,332	27.43	流動負債	21	2,232,001	3.34
現金	1101	18,341,332	27.43	應付款項	2102	2,232,001	3.34
銀行存款	110102	18,321,332	27.40	應付代收款	210203	2,232,001	3.34
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,878,314	23.75	其他負債	28	211,017	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,443,018	3.65	什項負債	2801	211,017	0.32
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	211,017	0.32
固定資產	14	48,513,805	72.57	淨資產	3	64,412,119	96.35
土地	1401	279,583	0.42	淨資產	31	64,412,119	96.35
土地	140101	279,583	0.42	累積餘額	3101	64,412,119	96.35
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310101	57,869,937	86.56
土地改良物	140201	436,283	0.65	淨資產調整數	310102	6,542,182	9.79
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.65	合計：	310104	66,855,137	
房屋建築及設備	1404	41,504,001	62.08				
房屋建築及設備	140401	59,705,442	89.31				
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7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	-18,201,441	-27.23				
機械及設備	1405	2,167,653	3.24				
機械及設備	140501	9,561,302	14.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,393,649	-11.06				
交通及運輸設備	1406	171,100	0.26				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,172,907	-1.75				
雜項設備	1407	4,387,105	6.56				
雜項設備	140701	227,344,474	340.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-222,957,369	-333.49				
合計：		66,855,137					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	94,350	26,342,419
財產收益		33,808
利息收入		33,808
財產撥入收入		25,337,605
政府撥入收入		25,337,605
公庫撥款收入		56,000
其他收入	94,350	56,000
雜項收入	94,350	915,006
支出	2,523,631	19,800,237
人事支出	2,233,663	17,861,879
人事支出	2,233,663	17,861,879
業務支出	58,282	308,668
業務支出	58,282	308,668
折舊、折耗及攤銷	231,686	1,629,690
折舊、折耗及攤銷	231,686	1,629,690
本期賸餘（短絀）	-2,429,281	6,542,182
期初淨資產		57,869,937
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		64,412,119

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 7 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱		本月數						金額	%	
國民教育計畫		本月數				2,291,945	7,532,000	-5,240,055	-69.57	
		累計數				18,170,547	29,886,000	-11,715,453	-39.20	

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 7 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		1,629,690	48,513,805
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		686,247	41,504,001
機械及設備	9,267,106	6,946,672	294,196		446,977	2,167,653
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			30,650	171,100
雜項設備	227,144,124	222,491,553	200,350		465,816	4,387,105
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 7 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 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					

中華民國 114 年 7 月份

改進措施

[illegible]

中華民國 114 年 7 月份

改進措施

[illegible]

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,878,314	15,878,314	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

02579 北回國小

114/07/01-114/07/31

列印日期：114/08/04

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11450257980030100	地方教育發展基金					上期結餘		34,068,861	15,898,602	18,170,259
11450257980030100	地方教育發展基金	114/07/01	00035	0700079		支付數	487,917	34,068,861	16,386,519	17,682,342
11450257980030100	地方教育發展基金	114/07/01	00036	0700190		支付數	1,714,216	34,068,861	18,100,735	15,968,126
11450257980030100	地方教育發展基金	114/07/04	00038	0700739		支付數	19,614	34,068,861	18,120,349	15,948,512
11450257980030100	地方教育發展基金	114/07/08	00039	0700810		支付數	42,478	34,068,861	18,162,827	15,906,034
11450257980030100	地方教育發展基金	114/07/16	00042	0701402		支付數	27,720	34,068,861	18,190,547	15,878,314
小計					0		2,291,945			

中華民國 114 年 7 月份

中華民國 114 年 7 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

各項費用彙計表
中華民國114年7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	17,861,879	-15,457,121	-46.39
11 正式員額薪資		10,057,274	10,057,274	
113 聘僱及兼職人員薪資		10,057,274	10,057,274	
12 兼職人員酬金		57,477	57,477	
124 獎金		57,477	57,477	
15 考績獎金		2,259,415	2,259,415	
151 年終獎金		209,150	209,150	
152 退休及卹償金		2,050,265	2,050,265	
16 退職及離職金		4,354,873	4,354,873	
161 退職及離職金		4,133,269	4,133,269	
162 福利費		221,604	221,604	
18 分擔員工保險費		1,132,840	1,132,840	
181 其他福利費		1,068,240	1,068,240	
18Y 服務費用	551,000	64,600	64,600	
2 水電費		255,841	-295,159	-53.57
21 工作場所電費		16,815	16,815	
212 工作場所水費		12,728	12,728	
214 郵電費		4,087	4,087	
22 電話費		1,491	1,491	
222 旅運費		1,491	1,491	
23 國內旅費		7,159	7,159	
231 修理保養及保固修護費		7,159	7,159	
25 機械及設備修護費		104,168	104,168	
255 雜項設備修護費		20,060	20,060	
257 其他資產修護費		56,388	56,388	
258		27,720	27,720	

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7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	%
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	
28 專業服務費		52,325	52,325	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		43,925	43,925	
29 公共關係費		8,483	8,483	
291 材料及用品費	162,000	38,827	-123,173	-76.03
3 用品消耗		38,827	38,827	
32 辦公(事務)用品		38,827	38,827	
321 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	18,170,547	-15,873,453	-46.63

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 7 月 31 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	971,006	26,342,419	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	18,170,547	1,629,690	19,800,237	支出
用人費用	17,861,879		17,861,879	人事支出
服務費用	255,841	52,827	308,668	業務支出
材料及用品費	38,827	-38,827		
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)	7,200,866	1,629,690	1,629,690	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,697,448	-658,684	6,542,182	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	15,898,314	48,513,805	64,412,119	淨資產調整數
				期末淨資產

註：