

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9月份

主辦會計人員



基金主持人



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 9 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					25,371,413	26,454,000	-1,082,587	-4.09
財產收入	55,000					33,808	55,000	-21,192	-38.53
租金收入	42,000					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					25,337,605	26,399,000	-1,061,395	-4.02
公庫撥款收入	28,557,000					25,337,605	26,399,000	-1,061,395	-4.02
基金用途	34,044,000	3,946,479		3,946,479		24,734,649	29,886,000	-5,151,351	-17.24
國民教育計畫	34,044,000	3,946,479		3,946,479		24,734,649	29,886,000	-5,151,351	-17.24
其他	34,044,000	3,946,479		3,946,479		24,734,649	29,886,000	-5,151,351	-17.24
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	-3,946,479		-3,946,479		636,764	-3,432,000	4,068,764	-118.55
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					9,334,212	2,603,357	6,730,855	258.55

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9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	61,090,058	100.00	負債	2	3,652,417	5.98
流動資產	11	12,986,629	21.26	流動負債	21	3,429,713	5.61
現金	1101	12,986,629	21.26	應付款項	2102	3,429,713	5.61
銀行存款	110102	12,966,629	21.23	應付代收款	210203	3,429,713	5.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,314,212	15.25	其他負債	28	222,704	0.36
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,652,417	5.98	什項負債	2801	222,704	0.36
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	222,704	0.36
固定資產	14	48,103,429	78.74	淨資產	3	57,437,641	94.02
土地	1401	279,583	0.46	淨資產	31	57,437,641	94.02
土地	140101	279,583	0.46	累積餘額	310101	57,437,641	94.02
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期短絀	310103	-432,296	-0.71
土地改良物	140201	436,283	0.71	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.71	合計：		61,090,058	
房屋建築及設備	1404	41,307,371	67.62				
房屋建築及設備	140401	59,705,442	97.73				

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9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	-18,398,071	-30.12				
機械及設備	1405	2,092,587	3.43				
機械及設備	140501	9,596,362	15.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,503,775	-12.28				
交通及運輸設備	1406	162,342	0.27				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,181,665	-1.93				
雜項設備	1407	4,257,183	6.97				
雜項設備	140701	227,344,474	372.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,087,291	-365.18				
合計：		61,090,058					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,060	26,377,479
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	35,060	56,000
雜項收入	35,060	56,000
支出	4,167,551	26,809,775
人事支出	3,870,195	24,303,116
業務支出	3,870,195	24,303,116
折舊、折耗及攤銷	76,284	431,533
固定資產折舊	76,284	431,533
本期賸餘（短絀）	221,072	2,075,126
期初淨資產	221,072	2,075,126
解繳公庫	-4,132,491	-432,296
淨資產調整數		-432,296
期末淨資產		57,869,937
		57,437,641

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 9 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	%	
		累計數								
國民教育計畫		本月數				3,946,479	0	3,946,479	0.00	
		累計數				24,734,649	29,886,000	-5,151,351	-17.24	

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 9 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	1,006,066		2,075,126	48,103,429
土地	279,583					279,583
土地改良物	436,283	431,920			882,877	4,363
房屋及建築	59,228,982	17,515,194	476,460		557,103	41,307,371
機械及設備	9,267,106	6,946,672	329,256		39,408	2,092,587
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			595,738	162,342
雜項設備	227,144,124	222,491,553	200,350			4,257,183
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 9 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 9 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 9 月份

[illegible]

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 114 年 9 月份

中華民國 114 年 9 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9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			
11 正式員額薪資		24,303,116	-9,015,884	-27.06
113 職員薪金		12,946,301	12,946,301	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,946,301	12,946,301	
124 兼職(夜)班費		60,977	60,977	
13 加班費		60,977	60,977	
134 未休假加班費		328,480	328,480	
15 獎金		328,480	328,480	
151 考績獎金		3,811,455	3,811,455	
152 年終獎金		3,811,455	3,811,455	
16 退休及卹賞金		1,761,190	1,761,190	
161 職員退休及離職金		2,050,265	2,050,265	
162 員工退休及離職金		5,610,875	5,610,875	
18 福利費		5,337,035	5,337,035	
181 分擔員工保險費		273,840	273,840	
18Y 其他福利費		1,545,028	1,545,028	
2 服務費用	551,000	1,362,528	1,362,528	
21 水電費		182,500	182,500	
212 工作場所電費		357,410	-193,590	-35.13
214 工作場所水費		17,784	17,784	
22 郵電費		12,728	12,728	
222 電話費		5,056	5,056	
23 旅運費		2,586	2,586	
231 國內旅費		2,586	2,586	
25 修理保養及設備修護費		8,511	8,511	
255 機械及設備修護費		8,511	8,511	
		128,693	128,693	
		24,660	24,660	

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9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		76,313	76,313	
258 其他資產修護費		27,720	27,720	
27 一般服務費		95,200	95,200	
27D 計時與計件人員酬金		80,000	80,000	
27F 體育活動費		15,200	15,200	
28 專業服務費		64,875	64,875	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		56,475	56,475	
29 公共關係費		39,761	39,761	
291 材料及用品費	162,000	39,761	39,761	
3 用品消耗		54,123	-107,877	-66.59
32 辦公(事務)用品		54,123	54,123	
321 辦公(事務)用品	12,000	54,123	54,123	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		20,000	8,000	66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		20,000	20,000	
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000	
合 計	34,044,000	24,734,649	-9,309,351	-27.35

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 9 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	1,006,066	26,377,479	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
		56,000	56,000	其他收入
其他收入	24,734,649	2,075,126	26,809,775	其他收入
基金用途	24,303,116		24,303,116	支出
用人費用	357,410	74,123	431,533	人事支出
服務費用	54,123	-54,123		業務支出
材料及用品費	20,000	-20,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				
本期賸餘(短絀)	636,764	2,075,126	2,075,126	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,697,448	-1,069,060	-432,296	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	9,334,212	48,103,429	57,437,641	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：