

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10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 10 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	2,082,907	2,158,000	-75,093	-3.48	27,454,320	28,612,000	-1,157,680	-4.05
財產收入	55,000	14,359		14,359		48,167	55,000	-6,833	-12.42
租金收入	42,000	14,359		14,359		39,760	42,000	-2,240	-5.33
利息收入	13,000					8,407	13,000	-4,593	-35.33
政府撥入收入	28,557,000	2,068,548	2,158,000	-89,452	-4.15	27,406,153	28,557,000	-1,150,847	-4.03
公庫撥款收入	28,557,000	2,068,548	2,158,000	-89,452	-4.15	27,406,153	28,557,000	-1,150,847	-4.03
基金用途	34,044,000	4,244,864	4,158,000	86,864	2.09	28,979,513	34,044,000	-5,064,487	-14.88
國民教育計畫	34,044,000	4,244,864	4,158,000	86,864	2.09	28,979,513	34,044,000	-5,064,487	-14.88
其他	34,044,000	4,244,864	4,158,000	86,864	2.09	28,979,513	34,044,000	-5,064,487	-14.88
本期勝餘(短絀)	-5,432,000	-2,161,957	-2,000,000	-161,957	8.10	-1,525,193	-5,432,000	3,906,807	-71.92
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					7,172,255	603,357	6,568,898	1,088.72

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10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	58,869,541	100.00	負債	2	3,491,098	5.93
流動資產	11	10,663,353	18.11	流動負債	21	3,325,758	5.65
現金	1101	10,663,353	18.11	應付款項	2102	3,325,758	5.65
銀行存款	110102	10,643,353	18.08	應付代收款	210203	3,325,758	5.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,152,255	12.15	其他負債	28	165,340	0.28
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,491,098	5.93	什項負債	2801	165,340	0.28
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	165,340	0.28
固定資產	14	48,206,188	81.89	淨資產	3	55,378,443	94.07
土地	1401	279,583	0.47	淨資產	31	55,378,443	94.07
土地	140101	279,583	0.47	淨資產	3101	55,378,443	94.07
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	57,869,937	98.30
土地改良物	140201	436,283	0.74	本期短絀	310103	-2,491,494	-4.23
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.73	淨資產調整數	310104	58,869,541	
房屋建築及設備	1404	41,446,354	70.40	合計：			
房屋建築及設備	140401	59,943,442	101.82				
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10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	-18,497,088	-31.42				
機械及設備	1405	2,039,781	3.46				
機械及設備	140501	9,596,362	16.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,556,581	-12.84				
交通及運輸設備	1406	157,961	0.27				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,186,046	-2.01				
雜項設備	1407	4,278,146	7.27				
雜項設備	140701	227,424,474	386.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,146,328	-379.05				
合計：		58,869,541					
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。

收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,400,907	28,778,386
財產收益	14,359	48,167
財產孳息收入	14,359	48,167
政府撥入收入	2,068,548	27,406,153
公庫撥款收入	2,068,548	27,406,153
其他收入		56,000
雜項收入	318,000	56,000
其他收入	318,000	1,268,066
支出	4,460,105	1,268,066
人事支出	4,204,821	31,269,880
人事支出	4,204,821	28,507,937
業務支出	4,204,821	28,507,937
業務支出	40,043	28,507,937
折舊、折耗及攤銷	40,043	471,576
折舊、折耗及攤銷	215,241	471,576
折舊、折耗及攤銷	215,241	2,290,367
折舊、折耗及攤銷	215,241	2,290,367
折舊、折耗及攤銷	-2,059,198	-2,491,494
折舊、折耗及攤銷	-2,059,198	-2,491,494
折舊、折耗及攤銷		57,869,937
折舊、折耗及攤銷		57,869,937
折舊、折耗及攤銷		55,378,443
折舊、折耗及攤銷		55,378,443

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 10 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 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	比較增減		
名 稱	單位	本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	金額	%	
國民教育計畫		本月數	累計數				86,864	2.09	
		累計數					-5,064,487	-14.88	

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 10 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	297,700,085	248,527,596	1,324,066		2,290,367	48,206,188
非理財目的之長期投資						
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	714,460		981,894	41,446,354
機械及設備	9,267,106	6,946,672	329,256		609,909	2,039,781
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			43,789	157,961
雜項設備	227,144,124	222,491,553	280,350		654,775	4,278,146
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 10 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 10 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 10 月份

中華民國 114 年 10 月份

[illegible]

中華民國 114 年 10 月份

中華民國 114 年 10 月份

[illegible]

中華民國 114 年 10 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10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	28,507,937	-4,811,063	-14.44
11 正式員額薪資		16,027,193	16,027,193	
113 職員薪金		16,027,193	16,027,193	
12 聘僱及兼職人員薪資		79,328	79,328	
124 兼職人員酬金		79,328	79,328	
13 加班(夜)班費		328,480	328,480	
134 未休假加班費		328,480	328,480	
15 獎金		3,811,455	3,811,455	
151 考績獎金		1,761,190	1,761,190	
152 年終獎金		2,050,265	2,050,265	
16 退休及卹償金		6,402,204	6,402,204	
161 職員退休及離職金		6,074,976	6,074,976	
162 工員退休及離職金		327,228	327,228	
18 福利費		1,859,277	1,859,277	
181 分擔員工保險費		1,676,777	1,676,777	
18Y 其他福利費		182,500	182,500	
2 服務費用	551,000	389,997	-161,003	-29.22
21 水電費		18,281	18,281	
212 工作場所電費		12,728	12,728	
214 工作場所水費		5,553	5,553	
22 郵電費		2,586	2,586	
222 電話費		2,586	2,586	
23 旅運費		8,511	8,511	
231 國內旅費		8,511	8,511	
25 修理保養及保固修護費		146,658	146,658	
255 機械及設備修護費		26,960	26,960	

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10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		91,978	91,978	
258 其他資產修護費		27,720	27,720	
27 一般服務費		101,200	101,200	
27D 計時與計件人員酬金		86,000	86,000	
27F 體育活動費		15,200	15,200	
28 專業服務費		71,150	71,150	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		62,750	62,750	
29 公共關係費		41,611	41,611	
291 公共關係費		41,611	41,611	
3 材料及用品費	162,000	61,579	-100,421	-61.99
32 用品消耗		61,579	61,579	
321 辦公(事務)用品		61,579	61,579	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	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	28,979,513	-5,064,487	-14.88

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 10 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	27,454,320	1,324,066	28,778,386	收入
財產收入	48,167		48,167	財產收益
政府撥入收入	27,406,153		27,406,153	政府撥入收入
		56,000	56,000	
其他收入		1,268,066	1,268,066	其他收入
基金用途	28,979,513	2,290,367	31,269,880	支出
用人費用	28,507,937		28,507,937	人事支出
服務費用	389,997	81,579	471,576	業務支出
材料及用品費	61,579	-61,579		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		2,290,367	2,290,367	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,525,193	-966,301	-2,491,494	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,697,448	49,172,489	57,869,937	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,172,255	48,206,188	55,378,443	淨資產調整數
				期末淨資產

註：