

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣水上鄉北回國民小學

會計月報

中華民國114年11月份

主辦會計人員

會計室主任
周坤諺

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 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管品專戶調節表	共 2 張
財產增減表及財產增減結存表	共 2 張
對帳單	共 9 份

中華民國 114 年 11 月份

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 預 算 數			本 年 度 預 算 數			本 年 度 預 算 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	1,134,039		1,134,039	28,588,359	28,612,000	-23,641	-0.08		
財產收入	55,000				48,167	55,000	-6,833	-12.42		
租金收入	42,000				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	1,134,039		1,134,039	28,540,192	28,557,000	-16,808	-0.06		
公庫撥款收入	28,557,000	1,134,039		1,134,039	28,540,192	28,557,000	-16,808	-0.06		
基金用途	34,044,000	644,722		644,722	29,624,235	34,044,000	-4,419,765	-12.98		
國民教育計畫	34,044,000	644,722		644,722	29,624,235	34,044,000	-4,419,765	-12.98		
其他	34,044,000	644,722		644,722	29,624,235	34,044,000	-4,419,765	-12.98		
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	489,317		489,317	-1,035,876	-5,432,000	4,396,124	-80.93		
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				7,661,572	603,357	7,058,215	1,169.82		

生

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11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	59,054,905	100.00	負債	2	3,403,140	5.76
流動資產	11	11,064,712	18.74	流動負債	21	3,237,800	5.48
現金	1101	11,064,712	18.74	應付款項	2102	3,237,800	5.48
銀行存款	110102	11,044,712	18.70	應付代收款	210203	3,237,800	5.48
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,641,572	12.94	其他負債	28	165,340	0.28
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,403,140	5.76	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	47,990,193	81.26	淨資產	3	55,651,765	94.24
土地	1401	279,583	0.47	淨資產	31	55,651,765	94.24
土地	140101	279,583	0.47	淨資產	3101	55,651,765	94.24
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	57,869,937	97.99
土地改良物	140201	436,283	0.74	本期短絀	310103	-2,218,172	-3.76
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.73	淨資產調整數	310104	59,054,905	
房屋建築及設備	1404	41,347,337	70.02	合計：			
房屋建築及設備	140401	59,943,442	101.50				

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11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	-18,596,105	-31.49				
機械及設備	1405	1,986,992	3.36				
機械及設備	140501	9,596,362	16.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,609,370	-12.89				
交通及運輸設備	1406	153,584	0.26				
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	-1,190,423	-2.02				
雜項設備	1407	4,218,334	7.14				
雜項設備	140701	227,424,474	385.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,206,140	-377.96				
合計：		59,054,905					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		29,912,425
財產孳息收入		48,167
政府撥入收入		48,167
公庫撥款收入		28,540,192
		28,540,192
		56,000
		56,000
其他收入		1,268,066
雜項收入		1,268,066
支出		
人事支出		32,130,597
人事支出		29,053,672
業務支出		29,053,672
業務支出		570,563
折舊、折耗及攤銷		570,563
折舊、折耗及攤銷		2,506,362
固定資產折舊		2,506,362
固定資產折舊		-2,218,172
本期賸餘（短絀）		57,869,937
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		55,651,765

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 11 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			比較增減	
		單位	本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
國民教育計畫			本月數					644,722	0	644,722	0.00
			累計數					29,624,235	34,044,000	-4,419,765	-12.98

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	1,324,066		2,506,362	47,990,193
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		1,080,911	41,347,337
機械及設備	9,267,106	6,946,672	329,256		662,698	1,986,992
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			48,166	153,584
雜項設備	227,144,124	222,491,553	280,350		714,587	4,218,334
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 11 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 11 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 11 月份

[illegible]

中華民國114年11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11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				
11 正式員額薪資	33,319,000	29,053,672	-4,265,328	-12.80
113 職員薪金		16,036,265	16,036,265	
12 聘僱及兼職人員薪資		16,036,265	16,036,265	
124 兼職人員酬金		93,627	93,627	
13 加(夜)班費		93,627	93,627	
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		1,761,190	1,761,190	
16 退休及卹償金		2,050,265	2,050,265	
161 職員退休及離職金		6,890,791	6,890,791	
162 員工退休及離職金		6,562,893	6,562,893	
18 福利費		327,898	327,898	
181 分擔員工保險費		1,893,054	1,893,054	
18Y 其他福利費		1,710,554	1,710,554	
2 服務費用	551,000	182,500	182,500	
21 水電費		473,169	-77,831	-14.13
212 工作場所電費		20,420	20,420	
214 工作場所水費		12,728	12,728	
22 郵電費		7,692	7,692	
222 電話費		4,322	4,322	
23 旅運費		4,322	4,322	
231 國內旅費		8,685	8,685	
25 修理保養及保固費		8,685	8,685	
252 一般房屋修護費		196,239	196,239	
		20,475	20,475	

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11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	%
255 機械及設備修護費		35,710	35,710	
257 雜項設備修護費		100,334	100,334	
258 其他資產修護費		39,720	39,720	
27 一般服務費		122,200	122,200	
27D 計時與計件人員酬金		101,000	101,000	
27F 體育活動費		21,200	21,200	
28 專業服務費		77,425	77,425	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		69,025	69,025	
29 公共關係費		43,878	43,878	
291 公共關係費		43,878	43,878	
3 材料及用品費	162,000	77,394	-84,606	-52.23
32 用品消耗		77,394	77,394	
321 辦公(事務)用品		76,794	76,794	
322 報章雜誌		600	600	
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、照護及補助金		20,000	20,000	
合 計	34,044,000	29,624,235	-4,419,765	-12.98

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 11 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	28,588,359	1,324,066	29,912,425	收入
財產收入	48,167		48,167	財產收益
政府撥入收入	28,540,192		28,540,192	政府撥入收入
其他收入		56,000	56,000	其他收入
基金用途	29,624,235	1,268,066	1,268,066	其他收入
用人費用	29,053,672	2,506,362	32,130,597	支出
服務費用	473,169		29,053,672	人事支出
材料及用品費	77,394	97,394	570,563	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-77,394		
		-20,000		
本期賸餘(短絀)		2,506,362	2,506,362	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	-1,035,876	-1,182,296	-2,218,172	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	8,697,448	49,172,489	57,869,937	期初淨資產
期末基金餘額	7,661,572	47,990,193	55,651,765	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：