

附

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12月份

主辦會計人員

會計室周坤諺
主任

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 1 張
財產增減表及財產增減結存表	共 2 張
對帳單	共 10 份

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 12 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	34,683		34,683		28,623,042	28,612,000	11,042	0.04
財產收入	55,000	10,423		10,423		58,590	55,000	3,590	6.53
財產處分收入		1,860		1,860		1,860		1,860	
租金收入	42,000					39,760	42,000	-2,240	-5.33
利息收入	13,000	8,563		8,563		16,970	13,000	3,970	30.54
政府撥入收入	28,557,000	24,260		24,260		28,564,452	28,557,000	7,452	0.03
公庫撥款收入	28,557,000	24,260		24,260		28,564,452	28,557,000	7,452	0.03
基金用途	34,044,000	2,813,575		2,813,575		32,437,810	34,044,000	-1,606,190	-4.72
國民教育計畫	34,044,000	2,813,575		2,813,575		32,437,810	34,044,000	-1,606,190	-4.72
其他	34,044,000	2,813,575		2,813,575		32,437,810	34,044,000	-1,606,190	-4.72
本期賸餘(短絀)	-5,432,000	-2,778,892		-2,778,892		-3,814,768	-5,432,000	1,617,232	-29.77
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					4,882,680	603,357	4,279,323	709.25

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12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	56,199,729	100.00	負債	2	3,536,611	6.29
流動資產	11	8,419,291	14.98	流動負債	21	3,371,271	6.00
現金	1101	8,419,291	14.98	應付款項	2102	3,371,271	6.00
銀行存款	110102	8,419,291	14.98	應付代收款	210203	3,371,271	6.00
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,882,680	8.69	其他負債	28	165,340	0.29
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,536,611	6.29	什項負債	2801	165,340	0.29
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	165,340	0.29
固定資產	14	47,780,438	85.02	淨資產	3	52,663,118	93.71
土地	1401	279,583	0.50	淨資產	31	52,663,118	93.71
土地	140101	279,583	0.50	淨資產	3101	52,663,118	93.71
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	52,663,118	93.71
土地改良物	140201	436,283	0.78	合計：	310104	56,199,729	
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.77				
房屋建築及設備	1404	41,248,320	73.40				
房屋建築及設備	140401	59,943,442	106.66				

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12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	-18,695,122	-33.27				
機械及設備	1405	1,935,053	3.44				
機械及設備	140501	9,596,362	17.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,661,309	-13.63				
交通及運輸設備	1406	149,843	0.27				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,194,164	-2.12				
雜項設備	1407	4,163,276	7.41				
雜項設備	140701	227,424,474	404.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,261,198	-397.26				
合計：		56,199,729					

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

信託代理與保證負債

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	34,683	29,947,108
財產孳息收入	10,423	58,590
廢舊物品售價收入	8,563	56,730
政府撥入收入	1,860	1,860
公庫撥款收入	24,260	28,564,452
	24,260	28,564,452
		56,000
		56,000
		1,268,066
		1,268,066
		35,153,927
		31,599,862
		31,599,862
		837,948
		837,948
		2,716,117
		2,716,117
		-5,206,819
		57,869,937
支出		
其他收入		
雜項收入		
人事支出		
人事支出		
業務支出		
業務支出		
折舊、折耗及攤銷		
折舊、折耗及攤銷		
固定資產折舊		
固定資產折舊		
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		
		52,663,118

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 12 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		
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	金額		%
國民教育計畫		本月數				2,813,575		0	2,813,575		0.00
		累計數				32,437,810	34,044,000		-1,606,190		-4.72

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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		2,716,117	47,780,438
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		1,179,928	41,248,320
機械及設備	9,267,106	6,946,672	329,256		714,637	1,935,053
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257			51,907	149,843
雜項設備	227,144,124	222,491,553	280,350		769,645	4,163,276
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 12 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 12 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12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12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	31,599,862	-1,719,138	-5.16
113 職員薪資		17,722,092	17,722,092	
12 聘僱及兼職人員薪資		17,722,092	17,722,092	
124 兼職人員酬金		102,721	102,721	
13 加(夜)班費		102,721	102,721	
134 未休假加班費		384,352	384,352	
15 獎金		384,352	384,352	
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		7,527,607	7,527,607	
162 工員退休及離職金		7,170,299	7,170,299	
18 福利費		357,308	357,308	
181 分擔員工保險費		2,051,635	2,051,635	
18Y 其他福利費		1,869,135	1,869,135	
2 服務費用	551,000	182,500	182,500	3.92
21 水電費		572,572	21,572	
212 工作場所電費		21,948	21,948	
214 工作場所水費		12,728	12,728	
22 郵電費		9,220	9,220	
222 電話費		7,248	7,248	
23 旅運費		7,248	7,248	
231 國內旅費		19,916	19,916	
25 修理保養及保固費		19,916	19,916	
252 一般房屋修護費		239,370	239,370	
		26,019	26,019	

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12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		43,163	43,163	
257 雜項設備修護費		114,468	114,468	
258 其他資產修護費		55,720	55,720	
27 一般服務費		128,390	128,390	
27D 計時與計件人員酬金		107,190	107,190	
27F 體育活動費		21,200	21,200	
28 專業服務費		83,700	83,700	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,400	8,400	
28V 其他專業服務費		75,300	75,300	
29 公共關係費		72,000	72,000	
29I 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	162,000	245,376	83,376	51.47
32 用品消耗		245,376	245,376	
321 辦公(事務)用品		240,407	240,407	
322 報章雜誌		600	600	
32Y 其他用品消耗		4,369	4,369	
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	32,437,810	-1,606,190	-4.72

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	28,623,042	1,324,066	29,947,108	收入
財產收入	58,590		58,590	財產收益
政府撥入收入	28,564,452		28,564,452	政府撥入收入
其他收入		56,000	56,000	其他收入
基金用途	32,437,810	1,268,066	1,268,066	其他收入
用人費用	31,599,862	2,716,117	35,153,927	支出
服務費用	572,572	265,376	31,599,862	人事支出
材料及用品費	245,376	-245,376	837,948	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
本期賸餘(短絀)	-3,814,768	2,716,117	2,716,117	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,697,448	-1,392,051	-5,206,819	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	4,882,680	47,780,438	52,663,118	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
4,882,680	4,882,680	0	無