

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 115 年 1 月份

主辦會計人員

會計室 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	1	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

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 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	33,359,000	11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14	11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14
財產收入	63,000								
租金收入	45,000								
利息收入	18,000								
政府撥入收入	33,296,000	11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14	11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14
公庫撥款收入	33,296,000	11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14	11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14
基金用途	36,298,000	2,348,091	13,009,000	-10,660,909	-81.95	2,348,091	13,009,000	-10,660,909	-81.95
國民教育計畫	36,298,000	2,348,091	13,009,000	-10,660,909	-81.95	2,348,091	13,009,000	-10,660,909	-81.95
其他	36,298,000	2,348,091	13,009,000	-10,660,909	-81.95	2,348,091	13,009,000	-10,660,909	-81.95
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	9,333,463	-1,072,000	10,405,463	-970.66	9,333,463	-1,072,000	10,405,463	-970.66
解繳公庫	3,265,448					4,882,680	3,265,448	1,617,232	49.53
期末基金餘額	326,448					14,216,143	2,193,448	12,022,695	548.12

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115年1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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	1101	17,214,450	26.57	應付款項	2102	2,804,842	4.33
銀行存款	110102	17,194,450	26.54	應付代收款	210203	2,804,842	4.33
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,196,143	21.91	其他負債	28	193,465	0.30
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,998,307	4.63	什項負債	2801	193,465	0.30
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	193,465	0.30
固定資產	14	47,573,976	73.43	淨資產	3	61,790,119	95.37
土地	1401	279,583	0.43	淨資產	31	61,790,119	95.37
土地	140101	279,583	0.43	累積餘額	3101	61,790,119	95.37
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310101	52,663,118	81.28
土地改良物	140201	436,283	0.67	淨資產調整數	310102	9,127,001	14.09
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.67	合計：		64,788,426	
房屋建築及設備	1404	41,149,303	63.51				
房屋建築及設備	140401	59,943,442	92.52				
		270,000		信託代理與保證負債		270,000	
		270,000		應付保管有價證券		270,000	

信託代理與保證資產

保管有價證券

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115年1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	-18,794,139	-29.01				
機械及設備	1405	1,884,830	2.91				
機械及設備	140501	9,596,362	14.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,711,532	-11.90				
交通及運輸設備	1406	146,105	0.23				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,197,902	-1.85				
雜項設備	1407	4,109,792	6.34				
雜項設備	140701	227,424,474	351.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,314,682	-344.68				
合計：		64,788,426					
		270,000				270,000	
		270,000				270,000	

信託代理與保證資產

保管有價證券

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。

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

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 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	單位	本月數及累計數		數量			執行數			比較增減		
			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						13,009,000	2,348,091		-10,660,909	-81.95
			累計數						13,009,000	2,348,091		-10,660,909	-81.95

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

02579-1

中華民國 115 年 1 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	299,024,151	251,243,713			206,462	47,573,976
土地	279,583					279,583
土地改良物	436,283	431,920				4,363
房屋及建築	59,943,442	18,695,122			99,017	41,149,303
機械及設備	9,596,362	7,661,309			50,223	1,884,830
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			3,738	146,105
雜項設備	227,424,474	223,261,198			53,484	4,109,792
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

02579-2

中華民國 115 年 1 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 115 年 1 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					

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115年1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	35,480,000	2,328,818	-33,151,182	-93.44
113 職員薪資		1,540,358	1,540,358	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,540,358	1,540,358	
124 兼職人員酬金		10,244	10,244	
16 退休及卹償金		10,244	10,244	
161 職員退休及離職金		619,044	619,044	
162 工員退休及離職金		589,634	589,634	
18 福利費		29,410	29,410	
181 擔員工保險費		159,172	159,172	
2 服務費用	641,000	159,172	159,172	
21 水電費		19,273	-621,727	-96.99
212 工作場所電費		12,998	12,998	
28 專業服務費		12,998	12,998	
28Y 其他專業服務費		6,275	6,275	
3 材料及用品費	159,000	6,275	6,275	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、執業與交流活動費	18,000		-159,000	-100.00
合計	36,298,000	2,348,091	-18,000	-100.00
			-33,949,909	-93.53

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	11,681,554		11,681,554	收入
政府撥入收入	11,681,554		11,681,554	政府撥入收入
基金用途	2,348,091	206,462	2,554,553	支出
用人費用	2,328,818		2,328,818	人事支出
服務費用	19,273		19,273	業務支出
		206,462	206,462	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,333,463	-206,462	9,127,001	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,882,680	47,780,438	52,663,118	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,216,143	47,573,976	61,790,119	淨資產調整數 期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

02579-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,196,143	14,196,143	0	無