

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 2 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表	共	2	份
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

02579-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 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
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
公庫撥款收入	33,296,000					11,681,554	11,937,000	-255,446	-2.14
基金用途	36,298,000	4,618,556		4,618,556		6,966,647	13,009,000	-6,042,353	-46.45
國民教育計畫	36,298,000	4,618,556		4,618,556		6,966,647	13,009,000	-6,042,353	-46.45
其他	36,298,000	4,618,556		4,618,556		6,966,647	13,009,000	-6,042,353	-46.45
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	-4,618,556		-4,618,556		4,714,907	-1,072,000	5,786,907	-539.82
期初基金餘額	3,265,448					4,882,680	3,265,448	1,617,232	49.53
解繳公庫									
期末基金餘額	326,448					9,597,587	2,193,448	7,404,139	337.56

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2月28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	59,942,546	100.00	負債	2	2,966,650	4.95
流動資產	11	12,564,237	20.96	流動負債	21	2,773,185	4.63
現金	1101	12,564,237	20.96	應付款項	2102	2,773,185	4.63
銀行存款	110102	12,544,237	20.93	應付代收款	210203	2,773,185	4.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,577,587	15.98	其他負債	28	193,465	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,966,650	4.95	什項負債	2801	193,465	0.32
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	193,465	0.32
固定資產	14	47,378,309	79.04	淨資產	3	56,975,896	95.05
土地	1401	288,230	0.48	淨資產	31	56,975,896	95.05
土地	140101	288,230	0.48	淨資產	3101	56,975,896	95.05
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	52,663,118	87.86
土地改良物	140201	436,283	0.73	本期賸餘	310102	4,304,131	7.18
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.72	淨資產調整數	310104	8,647	0.01
房屋建築及設備	1404	41,050,286	68.48	合計：		59,942,546	
房屋建築及設備	140401	59,943,442	100.00				

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115年2月28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	-18,893,156	-31.52				
機械及設備	1405	1,835,198	3.06				
機械及設備	140501	9,596,362	16.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,761,164	-12.95				
交通及運輸設備	1406	142,364	0.24				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,201,643	-2.00				
雜項設備	1407	4,057,868	6.77				
雜項設備	140701	227,424,474	379.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,366,606	-372.63				
合計：		59,942,546					

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		11,681,554
政府撥入收入		11,681,554
公庫撥款收入		11,681,554
支出	4,822,870	7,377,423
人事支出	4,574,092	6,902,910
人事支出	4,574,092	6,902,910
業務支出	44,464	63,737
業務支出	44,464	63,737
折舊、折耗及攤銷	204,314	410,776
固定資產折舊	204,314	410,776
本期賸餘(短絀)	-4,822,870	4,304,131
期初淨資產		52,663,118
解繳公庫		
淨資產調整數	8,647	8,647
期末淨資產		56,975,896

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 115 年 2 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			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				4,618,556	0	4,618,556	0.00
		累計數				6,966,647	13,009,000	-6,042,353	-46.45

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 115 年 2 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	299,024,151	251,243,713	8,647		410,776	47,378,309
非理財目的之長期投資						
土地	279,583		8,647			288,230
土地改良物	436,283	431,920				4,363
房屋及建築	59,943,442	18,695,122			198,034	41,050,286
機械及設備	9,596,362	7,661,309			99,855	1,835,198
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			7,479	142,364
雜項設備	227,424,474	223,261,198			105,408	4,057,868
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

02579-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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 115 年 2 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2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	35,480,000	6,902,910	-28,577,090	-80.54
11 正式員額薪資		3,087,826	3,087,826	
113 職員薪金		3,087,826	3,087,826	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,752	15,752	
124 兼職人員酬金		15,752	15,752	
15 獎金		2,229,653	2,229,653	
152 年終獎金		2,229,653	2,229,653	
16 退休及卹償金		1,237,816	1,237,816	
161 職員退休及離職金		1,179,268	1,179,268	
162 工員退休及離職金		58,548	58,548	
18 福利費		331,863	331,863	
181 分擔員工保險費		315,863	315,863	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	641,000	51,092	-589,908	-92.03
21 水電費		14,633	14,633	
212 工作場所電費		12,998	12,998	
214 工作場所水費		1,635	1,635	
22 郵電費		1,450	1,450	
222 電話費		1,450	1,450	
23 旅運費		440	440	
231 國內旅費		440	440	
25 修理保養及保固費		9,619	9,619	
255 機械及設備修護費		5,300	5,300	
257 雜項設備修護費		2,489	2,489	
258 其他資產修護費		1,830	1,830	
27 一般服務費		12,400	12,400	

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2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	%
27D 計時與計件人員酬金		6,000	6,000	
27F 體育活動費		6,400	6,400	
28 專業服務費		12,550	12,550	
28Y 其他專業服務費		12,550	12,550	
3 材料及用品費	159,000	6,645	-152,355	-95.82
32 用品消耗		6,645	6,645	
321 辦公(事務)用品		6,645	6,645	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	6,000	-12,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	36,298,000	6,966,647	-29,331,353	-80.81

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	6,966,647	410,776	7,377,423	支出
用人費用	6,902,910		6,902,910	人事支出
服務費用	51,092	12,645	63,737	業務支出
材料及用品費	6,645	-6,645		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		410,776	410,776	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,714,907	-410,776	4,304,131	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
		8,647	8,647	淨資產調整數
期末基金餘額	9,597,587	47,378,309	56,975,896	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
9,577,587	9,577,587	0	無