

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 3 月份

主辦會計人員

基金主持人

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	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

單位：新臺幣元

中華民國 115 年 3 月份

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			
				金 額	%	金 額	%
基金來源	33,359,000	6,669,058		18,350,612	11,937,000	6,413,612	53.73
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	6,669,058		18,350,612	11,937,000	6,413,612	53.73
公庫撥款收入	33,296,000	6,669,058		18,350,612	11,937,000	6,413,612	53.73
基金用途	36,298,000	2,521,311		9,487,958	13,009,000	-3,521,042	-27.07
國民教育計畫	36,298,000	2,521,311		9,487,958	13,009,000	-3,521,042	-27.07
其他	36,298,000	2,521,311		9,487,958	13,009,000	-3,521,042	-27.07
本期賸餘(絀)額	-2,939,000	4,147,747		8,862,654	-1,072,000	9,934,654	926.74
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			13,745,334	2,193,448	11,551,886	526.65

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3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	11	17,428,556	26.96	應付款項	2102	3,489,757	5.40
銀行存款	1101	17,428,556	26.96	應付代收款	210203	3,489,757	5.40
銀行存款-縣庫存款	110102	17,408,556	26.93	其他負債	28	193,465	0.30
銀行存款-保管款專戶	110102-1	13,725,334	21.23	什項負債	2801	193,465	0.30
	110102-2	3,683,222	5.70	存入保證金	280104	193,465	0.30
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	淨資產	3	60,952,970	94.30
固定資產	14	47,207,636	73.04	淨資產	31	60,952,970	94.30
土地	1401	288,230	0.45	淨資產	3101	60,952,970	94.30
土地	140101	288,230	0.45	累積餘額	310101	52,663,118	81.48
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310102	8,281,205	12.81
土地改良物	140201	436,283	0.67	淨資產調整數	310104	8,647	0.01
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.67	合計：		64,636,192	
房屋建築及設備	1404	40,951,269	63.36				
房屋建築及設備	140401	59,943,442	92.74				
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3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	-18,992,173	-29.38				
機械及設備	1405	1,786,222	2.76				
機械及設備	140501	9,596,362	14.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,810,140	-12.08				
交通及運輸設備	1406	138,626	0.21				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,205,381	-1.86				
雜項設備	1407	4,038,926	6.25				
雜項設備	140701	227,457,474	351.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,418,548	-345.66				
合計：		64,636,192					
		270,000				270,000	
		270,000				270,000	

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

信託代理與保單資產

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	6,702,058	18,383,612
公庫撥款收入	6,669,058	18,350,612
其他收入	6,669,058	18,350,612
雜項收入	33,000	33,000
人事支出	33,000	33,000
人事支出	2,724,984	10,102,407
業務支出	2,461,381	9,364,291
業務支出	2,461,381	9,364,291
折舊、折耗及攤銷	59,930	123,667
折舊、折耗及攤銷	59,930	123,667
固定資產折舊	203,673	614,449
固定資產折舊	203,673	614,449
本期賸餘(短絀)	3,977,074	8,281,205
本期淨資產		52,663,118
期初淨資產		8,647
解繳公庫		60,952,970
淨資產調整數		
期末淨資產		

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 3 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	
			實數	預算數	占預算數%	實數	預算數	金額	%				
國民教育計畫		本月數											
		累計數											
		本月數				2,521,311			2,521,311	0	2,521,311		0.00
		累計數				9,487,958			-3,521,042	13,009,000	-3,521,042		-27.07

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 3 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	41,647		614,441	47,207,636
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			297,051	40,951,269
機械及設備	9,596,362	7,661,309			148,831	1,786,222
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			11,217	138,626
雜項設備	227,424,474	223,261,198	33,000		157,350	4,038,926
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 3 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 3 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3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	9,364,291	-26,115,709	-73.61
11 正式員額薪資		4,666,989	4,666,989	
113 職員薪資		4,666,989	4,666,989	
12 聘僱及兼職人員薪資		24,314	24,314	
124 兼職人員酬金		24,314	24,314	
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		1,856,886	1,856,886	
161 職員退休及離職金		1,768,902	1,768,902	
162 工員退休及離職金		87,984	87,984	
18 福利費		586,449	586,449	
181 分擔員工保險費		516,549	516,549	
18Y 其他福利費		69,900	69,900	
18Y 其他福利費	641,000	97,557	-543,443	-84.78
2 服務費用		28,620	28,620	
21 水電費		25,538	25,538	
212 工作場所電費		3,082	3,082	
214 工作場所水費		2,935	2,935	
22 郵電費		2,935	2,935	
222 電話費		1,906	1,906	
23 旅運費		1,906	1,906	
231 國內旅費		17,807	17,807	
25 修理保養及設備修護費		7,600	7,600	
255 機械及設備修護費		8,377	8,377	
257 雜項設備修護費		1,830	1,830	
258 其他資產修護費		27,464	27,464	
27 一般服務費				

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3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		21,064	21,064	
27F 體育活動費		6,400	6,400	
28 專業服務費		18,825	18,825	
28Y 其他專業服務費		18,825	18,825	
3 材料費	159,000	20,110	-138,890	-87.35
32 用品消耗		20,110	20,110	
321 辦公(事務)用品		10,910	10,910	
32Y 其他用品消耗		9,200	9,200	
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、照護及補助金		6,000	6,000	
合計	36,298,000	9,487,958	-26,810,042	-73.86

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 3 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	18,350,612	33,000	18,383,612	收入
政府撥入收入	18,350,612		18,350,612	政府撥入收入
其他收入		33,000	33,000	其他收入
基金用途	9,487,958	614,449	10,102,407	支出
用人費用	9,364,291		9,364,291	人事支出
服務費用	97,557	26,110	123,667	業務支出
材料及用品費	20,110	-20,110		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
本期賸餘(短絀)	8,862,654	614,449	614,449	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,882,680	-581,449	8,281,205	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		47,780,438	52,663,118	期初淨資產
期末基金餘額	13,745,334	8,647	8,647	解繳公庫
		47,207,636	60,952,970	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 3 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
13,725,334	13,725,334	0	無