

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	份
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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	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	26,624		26,624		18,377,236	18,800,000	-422,764	-2.25
財產收入	63,000	26,624		26,624		26,624	41,000	-14,376	-35.06
租金收入	45,000	26,624		26,624		26,624	23,000	3,624	15.76
利息收入	18,000						18,000	-18,000	-100.00
政府撥入收入	33,296,000					18,350,612	18,759,000	-408,388	-2.18
公庫撥款收入	33,296,000					18,350,612	18,759,000	-408,388	-2.18
基金用途	36,298,000	796,930		796,930		14,684,369	20,416,000	-5,731,631	-28.07
國民教育計畫	36,298,000	796,930		796,930		14,684,369	20,416,000	-5,731,631	-28.07
其他	36,298,000	796,930		796,930		14,684,369	20,416,000	-5,731,631	-28.07
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	-770,306		-770,306		3,692,867	-1,616,000	5,308,867	-328.52
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					8,575,547	1,649,448	6,926,099	419.90

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5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	12,008,103	20.41	應付款項	2102	3,039,091	5.17
銀行存款	1101	12,008,103	20.41	應付代收款	210203	3,039,091	5.17
銀行存款-縣庫存款	110102	11,988,103	20.37	其他負債	28	393,465	0.67
銀行存款-保管款專戶	110102-1	8,555,547	14.54	什項負債	2801	393,465	0.67
	110102-2	3,432,556	5.83	存入保證金	280104	393,465	0.67
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	淨資產	3	55,406,987	94.17
固定資產	14	46,831,440	79.59	淨資產	31	55,406,987	94.17
土地	1401	288,230	0.49	淨資產	3101	55,406,987	94.17
土地	140101	288,230	0.49	累積餘額	310101	52,663,118	89.50
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310102	2,735,222	4.65
土地改良物	140201	436,283	0.74	淨資產調整數	310104	8,647	0.01
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.73	合計：		58,839,543	
房屋建築及設備	1404	40,753,235	69.26				
房屋建築及設備	140401	59,943,442	101.88				
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5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	-19,190,207	-32.61				
機械及設備	1405	1,689,633	2.87				
機械及設備	140501	9,596,362	16.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,906,729	-13.44				
交通及運輸設備	1406	131,147	0.22				
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	-1,212,860	-2.06				
雜項設備	1407	3,964,832	6.74				
雜項設備	140701	227,488,492	386.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,523,660	-379.89				
合計：		58,839,543					
		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

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		18,441,254
財產收益	26,624	26,624
財產孳息收入	26,624	26,624
政府撥入收入	26,624	26,624
公庫撥款收入		18,350,612
其他收入		18,350,612
雜項收入		64,018
支出		64,018
人事支出	1,000,595	15,706,032
人事支出	731,919	14,469,607
業務支出	731,919	14,469,607
業務支出	65,011	214,762
折舊、折耗及攤銷	65,011	214,762
折舊、折耗及攤銷	203,665	1,021,663
折舊、折耗及攤銷	203,665	1,021,663
折舊、折耗及攤銷	-973,971	2,735,222
折舊、折耗及攤銷		52,663,118
折舊、折耗及攤銷		8,647
折舊、折耗及攤銷		55,406,987

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 5 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			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	預算數	行數	金額	%	
國民教育計畫		本月數					796,930		0		796,930		0.00
		累計數					14,684,369		20,416,000		-5,731,631		-28.07

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 5 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	72,665		1,021,663	46,831,440
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			495,085	40,753,235
機械及設備	9,596,362	7,661,309			245,420	1,689,633
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			18,696	131,147
雜項設備	227,424,474	223,261,198	64,018		262,462	3,964,832
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 5 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 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 5 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5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	14,469,607	-21,010,393	-59.22
11 正式員額薪資		7,768,785	7,768,785	
113 職員及兼職人員薪資		7,768,785	7,768,785	
12 聘僱兼職人員薪資		65,682	65,682	
124 兼職人員酬金		65,682	65,682	
15 獎金		2,447,143	2,447,143	
151 考績獎金		204,990	204,990	
152 年終獎金		2,229,653	2,229,653	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		3,263,819	3,263,819	
161 職員退休及離職金		3,116,464	3,116,464	
162 工員退休及離職金		147,355	147,355	
18 福利費		924,178	924,178	
181 分擔員工保險費		838,278	838,278	
18Y 其他福利費		85,900	85,900	
2 服務費用	641,000	182,242	-458,758	-71.57
21 水電費		65,516	65,516	
212 工作場所電費		25,538	25,538	
214 工作場所水費		39,978	39,978	
22 郵電費		4,411	4,411	
222 電話費		4,411	4,411	
23 旅運費		8,082	8,082	
231 國內旅費		8,082	8,082	
25 修理保養及保固費		23,226	23,226	
255 機械及設備修護費		9,900	9,900	
257 雜項設備修護費		11,496	11,496	

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5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	%
258 其他資產修護費		1,830	1,830	
27 一般服務費		45,464	45,464	
27D 計時與計件人員酬金		39,064	39,064	
27F 體育活動費		6,400	6,400	
28 專業服務費		31,375	31,375	
28Y 其他專業服務費		31,375	31,375	
29 公共關係費		4,168	4,168	
291 公共關係費		4,168	4,168	
3 材料及用品費	159,000	26,520	-132,480	-83.32
32 用品消耗		26,520	26,520	
321 辦公(事務)用品		15,720	15,720	
32Y 其他用品消耗		10,800	10,800	
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	14,684,369	-21,613,631	-59.54

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 5 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	18,377,236	64,018	18,441,254	收入
財產收入	26,624		26,624	財產收益
政府撥入收入	18,350,612		18,350,612	政府撥入收入
其他收入		64,018	64,018	其他收入
基金用途	14,684,369	1,021,663	15,706,032	支出
用人費用	14,469,607		14,469,607	人事支出
服務費用	182,242	32,520	214,762	業務支出
材料及用品費	26,520	-26,520		
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)	3,692,867	1,021,663	1,021,663	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,882,680	-957,645	2,735,222	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	8,575,547	8,647	8,647	解繳公庫
		46,831,440	55,406,987	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 5 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
8,555,547	8,555,547	0	無