

目次

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 6 月份

主辦會計人員

基金主持人

會計室主任 周坤諺

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 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

02579-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
				金 額	%	
基金來源	33,359,000	9,713,584	28,090,820	18,800,000	9,290,820	49.42
財產收入	63,000	9,384	36,008	41,000	-4,992	-12.18
租金收入	45,000		26,624	23,000	3,624	15.76
利息收入	18,000	9,384	9,384	18,000	-8,616	-47.87
政府撥入收入	33,296,000	9,704,200	28,054,812	18,759,000	9,295,812	49.55
公庫撥款收入	33,296,000	9,704,200	28,054,812	18,759,000	9,295,812	49.55
基金用途	36,298,000	2,421,172	17,105,541	20,416,000	-3,310,459	-16.22
國民教育計畫	36,298,000	2,421,172	17,105,541	20,416,000	-3,310,459	-16.22
其他	36,298,000	2,421,172	17,105,541	20,416,000	-3,310,459	-16.22
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	7,292,412	10,985,279	-1,616,000	12,601,279	-779.78
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		15,867,959	1,649,448	14,218,511	862.02

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6月30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	65,964,872	100.00	負債	2	3,466,234	5.25
流動資產	11	19,334,193	29.31	流動負債	21	3,072,769	4.66
現金	1101	19,334,193	29.31	應付款項	2102	3,072,769	4.66
銀行存款	110102	19,314,193	29.28	應付代收款	210203	3,072,769	4.66
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,847,959	24.02	其他負債	28	393,465	0.60
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,466,234	5.25	什項負債	2801	393,465	0.60
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	393,465	0.60
固定資產	14	46,630,679	70.69	淨資產	3	62,498,638	94.75
土地	1401	288,230	0.44	淨資產	31	62,498,638	94.75
土地	140101	288,230	0.44	淨資產	3101	62,498,638	94.75
土地改良物	1402	4,363	0.01	累積餘額	310101	52,663,118	79.84
土地改良物	140201	436,283	0.66	本期賸餘	310102	9,826,873	14.90
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.65	淨資產調整數	310104	8,647	0.01
房屋建築及設備	1404	40,654,218	61.63	合計：		65,964,872	
房屋建築及設備	140401	59,943,442	90.87				

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6月30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	-19,289,224	-29.24				
機械及設備	1405	1,642,608	2.49				
機械及設備	140501	9,596,362	14.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,953,754	-12.06				
交通及運輸設備	1406	127,406	0.19				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,216,601	-1.84				
雜項設備	1407	3,913,854	5.93				
雜項設備	140701	227,488,492	344.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,574,638	-338.93				
合計：		65,964,872					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	9,713,584	28,154,838
財產孳息收入	9,384	36,008
政府撥入收入	9,384	36,008
公庫撥款收入	9,704,200	28,054,812
其他收入	9,704,200	28,054,812
雜項收入		64,018
支出		64,018
人事支出	2,621,933	18,327,965
人事支出	2,360,509	16,830,116
業務支出	2,360,509	16,830,116
業務支出	60,663	275,425
折舊、折耗及攤銷	60,663	275,425
固定資產折舊	200,761	1,222,424
本期賸餘（短絀）	200,761	1,222,424
期初淨資產	7,091,651	9,826,873
解繳公庫		52,663,118
淨資產調整數		8,647
期末淨資產		62,498,638

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 6 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	
			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				2,421,172		2,421,172	0.00
		累計數				17,105,541	20,416,000	-3,310,459	-16.22

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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		1,222,424	46,630,679
土地						
土地改良物	279,583	431,920	8,647			288,230
房屋及建築	436,283	18,695,122			594,102	40,654,218
機械及設備	59,943,442	7,661,309			292,445	1,642,608
交通及運輸設備	9,596,362	1,194,164			22,437	127,406
雜項設備	1,344,007	223,261,198			313,440	3,913,854
租賃資產	227,424,474		64,018			
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 115 年 6 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 6 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 115 年 6 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115年6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	16,830,116	-18,649,884	-52.56
113	職員薪金		9,316,338	9,316,338	
12	聘僱及兼職人員薪資		9,316,338	9,316,338	
124	兼職人員酬金		83,238	83,238	
15	獎金		83,238	83,238	
151	考績獎金		2,447,143	2,447,143	
152	年終獎金		204,990	204,990	
15Y	其他獎金		2,229,653	2,229,653	
16	退休及卹償金		12,500	12,500	
161	職員退休及離職金		3,883,362	3,883,362	
162	工員退休及離職金		3,706,322	3,706,322	
18	福利費		177,040	177,040	
181	分擔員工保險費		1,100,035	1,100,035	
18Y	其他福利費		998,135	998,135	
2	服務費用	641,000	101,900	101,900	
21	水電費		226,983	-414,017	-64.59
212	工作場所電費		72,070	72,070	
214	工作場所水費		25,538	25,538	
22	郵電費		46,532	46,532	
222	電話費		7,679	7,679	
23	旅運費		7,679	7,679	
231	國內旅費		8,892	8,892	
25	修理保養及保固費		8,892	8,892	
255	機械及設備修護費		27,974	27,974	
257	雜項設備修護費		12,200	12,200	
			13,944	13,944	

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6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		37,650	37,650	
28Y 其他專業服務費		37,650	37,650	
29 公共關係費		27,254	27,254	
291 公共關係費		27,254	27,254	
3 材料及用品費	159,000	36,442	-122,558	-77.08
32 用品消耗		36,442	36,442	
321 辦公(事務)用品		25,642	25,642	
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	12,000	-6,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合 計	36,298,000	17,105,541	-19,192,459	-52.87

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 6 月 30 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	28,090,820	64,018	28,154,838	收入
財產收入	36,008		36,008	財產收益
政府撥入收入	28,054,812		28,054,812	政府撥入收入
其他收入		64,018	64,018	其他收入
基金用途	17,105,541	1,222,424	18,327,965	支出
用人費用	16,830,116		16,830,116	人事支出
服務費用	226,983	48,442	275,425	業務支出
材料及用品費	36,442	-36,442		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
本期賸餘(短絀)	10,985,279	1,222,424	1,222,424	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,882,680	-1,158,406	9,826,873	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	15,867,959	8,647	8,647	解繳公庫
		46,630,679	62,498,638	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 115 年 6 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
15,847,959	15,847,959	0	無