

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 7 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 份
財產增減表及財產增減結存表	共 2 份
對帳單	共 9 份

中華民國 115 年 7 月份

項 目	法 定 預 算 數	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	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
							金 額	%	金 額
基金來源	33,359,000	150,000	10,020,000	-9,870,000	-98.50	28,240,820	28,820,000	-579,180	-2.01
財產收入	63,000		22,000	-22,000	-100.00	36,008	63,000	-26,992	-42.84
租金收入	45,000		22,000	-22,000	-100.00	26,624	45,000	-18,376	-40.84
利息收入	18,000					9,384	18,000	-8,616	-47.87
政府撥入收入	33,296,000	150,000	9,998,000	-9,848,000	-98.50	28,204,812	28,757,000	-552,188	-1.92
公庫撥款收入	33,296,000	150,000	9,998,000	-9,848,000	-98.50	28,204,812	28,757,000	-552,188	-1.92
基金用途	36,298,000	4,072,010	10,963,000	-6,890,990	-62.86	21,177,551	31,379,000	-10,201,449	-32.51
國民教育計畫	36,298,000	4,072,010	10,963,000	-6,890,990	-62.86	21,177,551	31,379,000	-10,201,449	-32.51
其他	36,298,000	4,072,010	10,963,000	-6,890,990	-62.86	21,177,551	31,379,000	-10,201,449	-32.51
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	-3,922,010	-943,000	-2,979,010	315.91	7,063,269	-2,559,000	9,622,269	-376.02
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					11,945,949	706,448	11,239,501	1,590.99

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7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	1			負債	2		
流動資產	11			流動負債	21		
現金	1101	61,182,892	100.00	應付款項	2102	2,613,333	4.27
銀行存款	110102	14,559,282	23.80	應付代收款	210203	2,219,868	3.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,559,282	23.80	其他負債	28	2,219,868	3.63
銀行存款-保管款專戶	110102-2	14,539,282	23.76	什項負債	2801	393,465	0.64
零用及週轉金	110103	11,925,949	19.49	存入保證金	280104	393,465	0.64
固定資產	14	2,613,333	4.27	淨資產	3	393,465	0.64
土地	1401	20,000	0.03	淨資產	31	58,569,559	95.73
土地	140101	46,623,610	76.20	淨資產	3101	58,569,559	95.73
土地改良物	1402	288,230	0.47	累積餘額	310101	58,569,559	95.73
土地改良物	140201	288,230	0.47	本期賸餘	310102	52,663,118	86.07
累計折舊-土地改良物	140202	4,363	0.01	淨資產調整數	310104	5,897,794	9.64
房屋建築及設備	1404	436,283	0.71	合計：		8,647	0.01
房屋建築及設備	140401	-431,920	-0.71			61,182,892	
		40,555,201	66.29				
		59,943,442	97.97				

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7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	-19,388,241	-31.69				
機械及設備	1405	1,625,636	2.66				
機械及設備	140501	9,625,862	15.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,000,226	-13.08				
交通及運輸設備	1406	124,988	0.20				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,219,019	-1.99				
雜項設備	1407	4,025,192	6.58				
雜項設備	140701	227,648,492	372.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,623,300	-365.50				
合計：		61,182,892					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	339,500	28,494,338
財產收益		36,008
財產孳息收入		36,008
政府撥入收入	150,000	28,204,812
公庫撥款收入	150,000	28,204,812
其他收入	189,500	253,518
雜項收入	189,500	253,518
支出	4,268,579	22,596,544
人事支出	4,007,478	20,837,594
人事支出	4,007,478	20,837,594
業務支出	64,532	339,957
業務支出	64,532	339,957
折舊、折耗及攤銷	196,569	1,418,993
折舊、折耗及攤銷	196,569	1,418,993
固定資產折舊	196,569	5,897,794
固定資產折舊	-3,929,079	52,663,118
本期淨資產		
期初淨資產		8,647
解繳公庫		58,569,559
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

02579-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 7 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	行數	比較增減		
									金額	%	
國民教育計畫		本月數				4,072,010	10,963,000		-6,890,990	-62.86	
		累計數				21,177,551	31,379,000		-10,201,449	-32.51	

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 7 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	262,165		1,418,993	46,623,610
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			693,119	40,555,201
機械及設備	9,596,362	7,661,309	29,500		338,917	1,625,636
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			24,855	124,988
雜項設備	227,424,474	223,261,198	224,018		362,102	4,025,192
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 7 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 7 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7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	20,837,594	-14,642,406	-41.27
113	職員薪金		11,899,941	11,899,941	
12	聘僱及兼職人員薪資		11,899,941	11,899,941	
124	兼職人員酬金		106,712	106,712	
15	獎金		106,712	106,712	
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		4,979,706	4,979,706	
162	工員退休及離職金		4,773,059	4,773,059	
18	福利費		206,647	206,647	
181	分擔員工保險費		1,404,092	1,404,092	
18Y	其他福利費		1,254,192	1,254,192	
2	服務費用	641,000	149,900	149,900	
21	水電費		288,291	-352,709	-55.02
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		9,217	9,217	
23	旅運費		9,217	9,217	
231	國內旅費		12,908	12,908	
25	修理保養及設備費		12,908	12,908	
255	機械及設備修護費		38,853	38,853	
257	雜項設備修護費		21,060	21,060	
			15,963	15,963	

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7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		57,591	57,591	
27D 計時與計件人員酬金		51,191	51,191	
27F 體育活動費		6,400	6,400	
28 專業服務費		52,850	52,850	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,925	8,925	
28Y 其他專業服務費		43,925	43,925	
29 公共關係費		44,802	44,802	
291 公共關係費		44,802	44,802	
3 材料及用品費	159,000	39,666	-119,334	-75.05
32 用品消耗		39,666	39,666	
321 辦公(事務)用品		28,866	28,866	
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、照護及補助金		12,000	12,000	
合計	36,298,000	21,177,551	-15,120,449	-41.66

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	28,240,820	253,518	28,494,338	收入
財產收入	36,008		36,008	財產收益
政府撥入收入	28,204,812		28,204,812	政府撥入收入
其他收入		253,518	253,518	其他收入
基金用途	21,177,551	1,418,993	22,596,544	支出
用人費用	20,837,594		20,837,594	人事支出
服務費用	288,291	51,666	339,957	業務支出
材料及用品費	39,666	-39,666		
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)	7,063,269	1,418,993	1,418,993	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,882,680	-1,165,475	5,897,794	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	11,945,949	8,647	8,647	解繳公庫
		46,623,610	58,569,559	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
銀行存款-縣市存款調節表
中華民國 115 年 7 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
11,925,949	11,925,949	0	無