

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 8 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

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 8 月份

單位：新臺幣元

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	比較增減 金額	預算數	比較增減 金額		
								%	%
基金來源	33,359,000	35,020		35,020		28,275,840	28,820,000	-544,160	-1.89
財產收入	63,000					36,008	63,000	-26,992	-42.84
租金收入	45,000					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					28,204,812	28,757,000	-552,188	-1.92
公庫撥款收入	33,296,000					28,204,812	28,757,000	-552,188	-1.92
其他收入		35,020		35,020		35,020		35,020	
雜項收入		35,020		35,020		35,020		35,020	
基金用途	36,298,000	1,304,108		1,304,108		22,481,659	31,379,000	-8,897,341	-28.35
國民教育計畫	36,298,000	1,304,108		1,304,108		22,481,659	31,379,000	-8,897,341	-28.35
其他	36,298,000	1,304,108		1,304,108		22,481,659	31,379,000	-8,897,341	-28.35
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	-1,269,088		-1,269,088		5,794,181	-2,559,000	8,353,181	-326.42
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					10,676,861	706,448	9,970,413	1,411.34

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8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	60,288,801	100.00	流動負債	21	3,183,775	5.28
現金	1101	13,860,636	22.99	應付款項	2102	2,954,850	4.90
銀行存款	110102	13,860,636	22.99	應付代收款	210203	2,954,850	4.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,840,636	22.96	其他負債	28	2,954,850	4.90
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,656,861	17.68	什項負債	2801	228,925	0.38
零用及週轉金	110103	3,183,775	5.28	存入保證金	280104	228,925	0.38
固定資產	14	20,000	0.03	淨資產	3	228,925	0.38
土地	1401	46,428,165	77.01	淨資產	31	57,105,026	94.72
土地	140101	288,230	0.48	淨資產	3101	57,105,026	94.72
土地改良物	1402	288,230	0.48	累積餘額	310101	52,663,118	87.35
土地改良物	140201	4,363	0.01	本期賸餘	310102	4,433,261	7.35
累計折舊-土地改良物	140202	436,283	0.72	淨資產調整數	310104	8,647	0.01
房屋建築及設備	1404	-431,920	-0.72	合計：		60,288,801	
房屋建築及設備	140401	40,456,184	67.10				
		59,943,442	99.43				

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

保管有價證券

應付保管有價證券

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

平衡表

中華民國115年8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	-19,487,258	-32.32				
機械及設備	1405	1,579,112	2.62				
機械及設備	140501	9,625,862	15.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,046,750	-13.35				
交通及運輸設備	1406	122,567	0.20				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,221,440	-2.03				
雜項設備	1407	3,977,709	6.60				
雜項設備	140701	227,648,492	377.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,670,783	-371.00				
合計：		60,288,801					

信託代理與保證資產

270,000

信託代理與保證負債

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,020	28,529,358
財產收益		36,008
財產孳息收入		36,008
政府撥入收入		28,204,812
公庫撥款收入		28,204,812
其他收入	35,020	288,538
雜項收入	35,020	288,538
支出	1,499,553	24,096,097
人事支出	1,283,028	22,120,622
人事支出	1,283,028	22,120,622
業務支出	21,080	361,037
業務支出	21,080	361,037
折舊、折耗及攤銷	195,445	1,614,438
折舊、折耗及攤銷	195,445	1,614,438
固定資產折舊	-1,464,533	4,433,261
本期賸餘（短絀）		52,663,118
期初淨資產		8,647
解繳公庫		57,105,026
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 8 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 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				1,304,108		0	1,304,108	0.00
		累計數				22,481,659	31,379,000		-8,897,341	-28.35

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 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		1,614,438	46,428,165
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			792,136	40,456,184
機械及設備	9,596,362	7,661,309	29,500		385,441	1,579,112
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			27,276	122,567
雜項設備	227,424,474	223,261,198	224,018		409,585	3,977,709
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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 月份

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							

單位:新臺幣元

註:

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 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8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	22,120,622	-13,359,378	-37.65
113 職員薪資		12,268,823	12,268,823	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,268,823	12,268,823	
124 兼職人員酬金		106,712	106,712	
13 加(夜)班費		106,712	106,712	
134 未休假加班費		328,480	328,480	
15 獎金		328,480	328,480	
151 考績獎金		2,436,637	2,436,637	
152 年終獎金		204,990	204,990	
15Y 其他獎金		2,219,147	2,219,147	
16 退休及卹償金		12,500	12,500	
161 職員退休及離職金		5,523,158	5,523,158	
162 員工退休及離職金		5,293,625	5,293,625	
18 福利費		229,533	229,533	
181 分擔員工保險費		1,456,812	1,456,812	
18Y 其他福利費		1,306,912	1,306,912	
2 服務費用	641,000	149,900	149,900	
21 水電費		309,371	-331,629	-51.74
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 修理保養及保固費		12,908	12,908	
		38,853	38,853	

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8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	%
255 機械及設備修護費		21,060	21,060	
257 雜項設備修護費		15,963	15,963	
258 其他資產修護費		1,830	1,830	
27 一般服務費		69,591	69,591	
27D 計時與計件人員酬金		51,191	51,191	
27F 體育活動費		18,400	18,400	
28 專業服務費		59,125	59,125	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,925	8,925	
28Y 其他專業服務費		50,200	50,200	
29 公共關係費		47,607	47,607	
291 材料及用品費	159,000	47,607	47,607	
3 材料消耗		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	22,481,659	-13,816,341	-38.06

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	28,275,840	253,518	28,529,358	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	35,020	253,518	288,538	其他收入
基金用途	22,481,659	1,614,438	24,096,097	支出
用人費用	22,120,622		22,120,622	人事支出
服務費用	309,371	51,666	361,037	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)	5,794,181	1,614,438	1,614,438	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,882,680	-1,360,920	4,433,261	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	10,676,861	8,647	8,647	解繳公庫
		46,428,165	57,105,026	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 8 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
10,656,861	10,656,861	0	無