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 10 月份

主辦會計人員　會計主任周坤諺

基金主持人　校長蔡明哲

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 10 月份

單位：新臺幣元

項目	本年度法定預算數	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	85,444	4,539,000	-4,453,556	-98.12	32,801,466	33,359,000	-557,534	-1.67
財產收入	63,000					49,190	63,000	-13,810	-21.92
租金收入	45,000					39,806	45,000	-5,194	-11.54
利息收入	18,000					9,384	18,000	-8,616	-47.87
政府撥入收入	33,296,000	85,444	4,539,000	-4,453,556	-98.12	32,717,256	33,296,000	-578,744	-1.74
公庫撥款收入	33,296,000	85,444	4,539,000	-4,453,556	-98.12	32,717,256	33,296,000	-578,744	-1.74
其他收入						35,020		35,020	
雜項收入						35,020		35,020	
基金用途	36,298,000	2,425,909	4,919,000	-2,493,091	-50.68	29,271,136	36,298,000	-7,026,864	-19.36
國民教育計畫	36,298,000	2,425,909	4,919,000	-2,493,091	-50.68	29,271,136	36,298,000	-7,026,864	-19.36
其他	36,298,000	2,425,909	4,919,000	-2,493,091	-50.68	29,271,136	36,298,000	-7,026,864	-19.36
本期賸餘(短絀)	-2,939,000	-2,340,465	-380,000	-1,960,465	515.91	3,530,330	-2,939,000	6,469,330	-220.12
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					8,413,010	326,448	8,086,562	2,477.14

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10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	62,408,072	100.00	負　　債	2	4,034,218	6.46
流動資產	11	12,447,228	19.94	流動負債	21	3,800,203	6.09
現金	1101	12,447,228	19.94	應付款項	2102	3,800,203	6.09
銀行存款	110102	12,427,228	19.91	應付代收款	210203	3,800,203	6.09
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,393,010	13.45	其他負債	28	234,015	0.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,034,218	6.46	什項負債	2801	234,015	0.37
				存入保證金	280104	234,015	0.37
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	淨資產	3	58,373,854	93.54
固定資產	14	49,960,844	80.06	淨資產	31	58,373,854	93.54
土地	1401	288,230	0.46	淨資產	3101	58,373,854	93.54
土地	140101	288,230	0.46	累積餘額	310101	52,663,118	84.39
土地改良物	1402	4,363	0.01	本期賸餘	310102	5,167,089	8.28
土地改良物	140201	436,283	0.70	淨資產調整數	310104	543,647	0.87
累計折舊-土地改良物	140202	-431,920	-0.69	合計：		62,408,072	
房屋建築及設備	1404	43,291,162	69.37				
房屋建築及設備	140401	62,991,322	100.93				
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10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	-19,700,160	-31.57				
機械及設備	1405	2,014,289	3.23				
機械及設備	140501	10,160,862	16.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,146,573	-13.05				
交通及運輸設備	1406	117,728	0.19				
交通及運輸設備	140601	1,344,007	2.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,226,279	-1.96				
雜項設備	1407	4,245,072	6.80				
雜項設備	140701	228,012,492	365.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-223,767,420	-358.56				
合計：		62,408,072					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,497,324	36,466,864
財產收益		49,190
財產孳息收入		49,190
政府撥入收入	85,444	32,717,256
公庫撥款收入	85,444	32,717,256
其他收入	3,411,880	3,700,418
受贈收入	52,000	52,000
雜項收入	3,359,880	3,648,418
支出	2,639,249	31,299,775
人事支出	2,400,834	28,810,974
人事支出	2,400,834	28,810,974
業務支出	25,075	460,162
業務支出	25,075	460,162
折舊、折耗及攤銷	213,340	2,028,639
固定資產折舊	213,340	2,028,639
本期賸餘（短絀）	858,075	5,167,089
期初淨資產		52,663,118
解繳公庫		
淨資產調整數		543,647
期末淨資產		58,373,854

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 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,425,909	4,919,000	-2,493,091	-50.68
		累計數				29,271,136	36,298,000	-7,026,864	-19.36

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

中華民國 115 年 10 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	299,024,151	251,243,713	4,209,045		2,028,639	49,960,844
非理財目的之長期投資						
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	3,047,880		1,005,038	43,291,162
機械及設備	9,596,362	7,661,309	564,500		485,264	2,014,289
交通及運輸設備	1,344,007	1,194,164			32,115	117,728
雜項設備	227,424,474	223,261,198	588,018		506,222	4,245,072
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： 雜項設備195,694元尚未付款，財產已入帳。

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 10 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： 雜項設備195,694元尚未付款，財產已入帳。

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 10 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

02579-1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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10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	28,810,974	-6,669,026	-18.80
11 正式員額薪資		15,360,808	15,360,808	
113 職員薪金		15,360,808	15,360,808	
12 聘僱及兼職人員薪資		130,787	130,787	
124 兼職人員酬金		130,787	130,787	
13 加（夜）班費		328,480	328,480	
134 未休假加班費		328,480	328,480	
15 獎金		4,165,157	4,165,157	
151 考績獎金		1,918,510	1,918,510	
152 年終獎金		2,219,147	2,219,147	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		6,992,295	6,992,295	
161 職員退休及離職金		6,702,913	6,702,913	
162 工員退休及離職金		289,382	289,382	
18 福利費		1,833,447	1,833,447	
181 分擔員工保險費		1,625,147	1,625,147	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		203,800	203,800	
2 服務費用	641,000	366,006	-274,994	-42.90
21 水電費		77,032	77,032	
212 工作場所電費		25,538	25,538	
214 工作場所水費		51,494	51,494	
22 郵電費		14,152	14,152	
222 電話費		14,152	14,152	
23 旅運費		16,235	16,235	
231 國內旅費		16,235	16,235	

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10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	%
25 修理保養及保固費		50,163	50,163	
255 機械及設備修護費		32,370	32,370	
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		83,891	83,891	
27D 計時與計件人員酬金		65,491	65,491	
27F 體育活動費		18,400	18,400	
28 專業服務費		72,875	72,875	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		8,925	8,925	
28Y 其他專業服務費		63,950	63,950	
29 公共關係費		51,658	51,658	
291 公共關係費		51,658	51,658	
3 材料及用品費	159,000	76,156	-82,844	-52.10
32 用品消耗		76,156	76,156	
321 辦公（事務）用品		44,166	44,166	
32Y 其他用品消耗		31,990	31,990	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及濟助金		18,000	18,000	
合 計	36,298,000	29,271,136	-7,026,864	-19.36

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 10 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	**32,801,466**	**3,665,398**	**36,466,864**	收入
財產收入	49,190		49,190	財產收益
政府撥入收入	32,717,256		32,717,256	政府撥入收入
其他收入	35,020	3,665,398	3,700,418	其他收入
基金用途	**29,271,136**	**2,028,639**	**31,299,775**	支出
用人費用	28,810,974		28,810,974	人事支出
服務費用	366,006	94,156	460,162	業務支出
材料及用品費	76,156	-76,156		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		2,028,639	2,028,639	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**3,530,330**	**1,636,759**	**5,167,089**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**4,882,680**	**47,780,438**	**52,663,118**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		543,647	**543,647**	淨資產調整數
期末基金餘額	**8,413,010**	**49,960,844**	**58,373,854**	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 10 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
8,393,010	8,393,010	0	無