

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣太保市安東國民小學

會計報告

中華民國 113 年 1 月

主辦會計人員：

基金主持人：

目錄

基金來源用途及餘絀表	第 1 頁
平衡表	第 2 頁—第 3 頁
收入支出表	第 4 頁
主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
資本資產明細表	第 6 頁—第 7 頁
長期負債明細表	第 8 頁
固定資產建設改良擴充執行情形表	第 9 頁—第 10 頁
購置無形資產及遞延支出執行情形表	第 11 頁
各項費用彙計表	第 12 頁—第 13 頁
預算執行與會計收支對照表	第 14 頁
銀行存款—縣庫存款調節表	第 15 頁
公庫存款差額解釋表	第 16 頁—第 17 頁
財產增減結存表	第 18 頁
銀行對帳單	第 19 頁—第 24 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 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	56,597,000	19,257,520	12,628,000	6,629,520	52.50	19,257,520	12,628,000	6,629,520	52.50
財產收入	129,000								
租金收入	128,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	56,468,000	19,255,000	12,628,000	6,627,000	52.48	19,255,000	12,628,000	6,627,000	52.48
公庫撥款收入	56,468,000	19,255,000	12,628,000	6,627,000	52.48	19,255,000	12,628,000	6,627,000	52.48
其他收入		2,520		2,520		2,520		2,520	
雜項收入		2,520		2,520		2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66	6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66
國民教育計畫	56,502,000	6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66	6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66
其他	56,502,000	6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66	6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66
建築及設備計畫	95,000								
購建固定資產	95,000								
本期賸餘(短絀)		12,268,674		12,268,674		12,268,674		12,268,674	
期初基金餘額	1,824,324					2,794,451	1,824,324	970,127	53.18
解繳公庫									
期末基金餘額	1,824,324					15,063,125	1,824,324	13,238,801	725.68

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣太保市安東國民小學

平衡表

中華民國113年1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	85,092,149	100.00	負債	2	5,587,928	6.57
流動資產	11	20,651,053	24.27	流動負債	21	4,822,188	5.67
現金	1101	20,519,190	24.11	應付款項	2102	4,822,188	5.67
銀行存款	110102	20,496,190	24.09	應付代收款	210203	4,822,188	5.67
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,040,125	17.68	其他負債	28	765,740	0.90
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,456,065	6.41	什項負債	2801	765,740	0.90
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	765,740	0.90
預付款項	1108	131,863	0.15	淨資產	3	79,504,221	93.43
預付費用	110804	131,863	0.15	淨資產	31	79,504,221	93.43
預付費用-非預算類	110804-2	131,863	0.15	淨資產	3101	79,504,221	93.43
固定資產	14	64,441,096	75.73	累積餘額	310101	67,731,676	79.60
土地改良物	1402	344,044	0.40	本期賸餘	310102	11,772,545	13.84
土地改良物	140201	6,944,792	8.16	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,600,748	-7.76	合計：		85,092,149	
房屋建築及設備	1404	51,951,107	61.05				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。

購置機械及設備19,830元，財產帳已入帳，會計帳未入帳。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣太保市安東國民小學

平衡表

中華民國113年1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		
房屋建築及設備	140401	88,816,507	104.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,865,400	-43.32				
機械及設備	1405	2,572,614	3.02				
機械及設備	140501	5,844,830	6.87				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,272,216	-3.85				
交通及運輸設備	1406	163,648	0.19				
交通及運輸設備	140601	834,344	0.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-670,696	-0.79				
雜項設備	1407	9,409,683	11.06				
雜項設備	140701	21,043,487	24.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,633,804	-13.67				
合計：		85,092,149					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。

購置機械及設備19,830元，財產帳已入帳，會計帳未入帳。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣太保市安東國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,257,520	19,257,520
政府撥入收入	19,255,000	19,255,000
公庫撥款收入	19,255,000	19,255,000
其他收入	2,520	2,520
雜項收入	2,520	2,520
支出	7,484,975	7,484,975
人事支出	6,918,172	6,918,172
人事支出	6,918,172	6,918,172
業務支出	70,674	70,674
業務支出	70,674	70,674
折舊、折耗及攤銷	496,129	496,129
固定資產折舊	496,129	496,129
本期賸餘（短絀）	11,772,545	11,772,545
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		79,504,221

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—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 1 月 31 日

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				6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66
		累計數				6,988,846	12,628,000	-5,639,154	-44.66

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-1

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	123,483,960	58,546,735			496,129	64,441,096
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			12,898	344,044
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			255,042	51,951,107
機械及設備	5,844,830	3,193,893			78,323	2,572,614
交通及運輸設備	834,344	667,033			3,663	163,648
雜項設備	21,043,487	11,487,601			146,203	9,409,683
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—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-1

長期負債明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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—嘉義縣太保市安東國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

02570-1

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
	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		累計執行數				比較增減			
							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		95,000			95,000									
雜項設備		95,000			95,000									
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—嘉義縣太保市安東國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

02570-2

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
	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		累計執行數				比較增減			
							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		95,000			95,000									

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					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－嘉義縣太保市安東國民小學

各項費用彙計表

中華民國113年1月1日至1月31日

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	54,877,000	6,918,172	-47,958,828	-87.39
11 正式員額薪資		2,431,992	2,431,992	
113 職員薪金		2,431,992	2,431,992	
12 聘僱及兼職人員薪資		24,799	24,799	
124 兼職人員酬金		24,799	24,799	
15 獎金		3,550,853	3,550,853	
152 年終獎金		3,550,853	3,550,853	
16 退休及卹償金		669,250	669,250	
161 職員退休及離職金		654,422	654,422	
162 工員退休及離職金		14,828	14,828	
18 福利費		241,278	241,278	
181 分擔員工保險費		225,278	225,278	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	1,309,000	56,111	-1,252,889	-95.71
21 水電費		154	154	
212 工作場所電費		154	154	
23 旅運費		234	234	
231 國內旅費		234	234	
25 修理保養及保固費		6,223	6,223	
258 其他資產修護費		6,223	6,223	
27 一般服務費		49,500	49,500	
27D 計時與計件人員酬金		49,500	49,500	
3 材料及用品費	310,000	12,563	-297,437	-95.95
32 用品消耗		12,563	12,563	
321 辦公(事務)用品		12,563	12,563	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	95,000		-95,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣太保市安東國民小學

各項費用彙計表

中華民國113年1月1日至1月31日

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	%
51 購建固定資產	95,000		-95,000	-100.00
516 購置雜項設備	95,000		-95,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	56,597,000	6,988,846	-49,608,154	-87.65

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	19,257,520		19,257,520	收入
政府撥入收入	19,255,000		19,255,000	政府撥入收入
其他收入	2,520		2,520	其他收入
基金用途	6,988,846	496,129	7,484,975	支出
用人費用	6,918,172		6,918,172	人事支出
服務費用	56,111	14,563	70,674	業務支出
材料及用品費	12,563	-12,563		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		496,129	496,129	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,268,674	-496,129	11,772,545	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,794,451	64,937,225	67,731,676	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,063,125	64,441,096	79,504,221	期末淨資產

註：