

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 2 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 2 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		3,902,000	-3,902,000	-100.00	19,257,520	16,530,000	2,727,520	16.50
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		3,902,000	-3,902,000	-100.00	19,255,000	16,530,000	2,725,000	16.49
公庫撥款收入	56,468,000		3,902,000	-3,902,000	-100.00	19,255,000	16,530,000	2,725,000	16.49
其他收入						2,520		2,520	
雜項收入						2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	3,536,371	3,902,000	-365,629	-9.37	10,525,217	16,530,000	-6,004,783	-36.33
國民教育計畫	56,502,000	3,536,371	3,902,000	-365,629	-9.37	10,525,217	16,530,000	-6,004,783	-36.33
其他	56,502,000	3,536,371	3,902,000	-365,629	-9.37	10,525,217	16,530,000	-6,004,783	-36.33
建築及設備計畫	95,000								
購建固定資產	95,000								
本期賸餘(短絀)		-3,536,371		-3,536,371		8,732,303		8,732,303	
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					11,526,754	1,824,324	9,702,430	531.84

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02月29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	81,580,104	100.00	負債	2	6,107,708	7.49
流動資產	11	17,634,462	21.62	流動負債	21	5,324,568	6.53
現金	1101	17,440,402	21.38	應付款項	2102	5,324,568	6.53
銀行存款	110102	17,417,402	21.35	應付代收款	210203	5,324,568	6.53
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,503,754	14.10	其他負債	28	783,140	0.96
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,913,648	7.25	什項負債	2801	783,140	0.96
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	783,140	0.96
預付款項	1108	194,060	0.24	淨資產	3	75,472,396	92.51
預付費用	110804	194,060	0.24	淨資產	31	75,472,396	92.51
預付費用-非預算類	110804-2	194,060	0.24	淨資產	3101	75,472,396	92.51
固定資產	14	63,945,642	78.38	累積餘額	310101	67,731,676	83.02
土地改良物	1402	331,145	0.41	本期賸餘	310102	7,740,720	9.49
土地改良物	140201	6,944,792	8.51	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,613,647	-8.11	合計：		81,580,104	
房屋建築及設備	1404	51,696,065	63.37				

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630,490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02月29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	108.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,120,442	-45.50				
機械及設備	1405	2,494,790	3.06				
機械及設備	140501	5,844,830	7.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,350,040	-4.11				
交通及運輸設備	1406	159,985	0.20				
交通及運輸設備	140601	834,344	1.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-674,359	-0.83				
雜項設備	1407	9,263,657	11.36				
雜項設備	140701	21,043,487	25.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,779,830	-14.44				
合計：		81,580,104					

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630,490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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		19,257,520
政府撥入收入		19,255,000
公庫撥款收入		19,255,000
其他收入		2,520
雜項收入		2,520
支出	4,031,825	11,516,800
人事支出	3,459,677	10,377,849
人事支出	3,459,677	10,377,849
業務支出	76,694	147,368
業務支出	76,694	147,368
折舊、折耗及攤銷	495,454	991,583
固定資產折舊	495,454	991,583
本期賸餘（短絀）	-4,031,825	7,740,720
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		75,472,396

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

02570-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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				3,536,371	3,902,000	-365,629	-9.37
		累計數				10,525,217	16,530,000	-6,004,783	-36.33

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			991,583	63,945,642
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			25,797	331,145
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			510,084	51,696,065
機械及設備	5,844,830	3,193,893			156,147	2,494,790
交通及運輸設備	834,344	667,033			7,326	159,985
雜項設備	21,043,487	11,487,601			292,229	9,263,657
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

02570-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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

02570-8

長期負債明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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

各項費用彙計表

中華民國113年2月1日至2月29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	3,459,677	-51,417,323	-93.70
11 正式員額薪資		2,465,976	2,465,976	
113 職員薪金		2,465,976	2,465,976	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,848	4,848	
124 兼職人員酬金		4,848	4,848	
16 退休及卹償金		670,694	670,694	
161 職員退休及離職金		654,422	654,422	
162 工員退休及離職金		16,272	16,272	
18 福利費		318,159	318,159	
181 分擔員工保險費		249,659	249,659	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		64,000	64,000	
2 服務費用	1,309,000	74,694	-1,234,306	-94.29
23 旅運費		5,690	5,690	
231 國內旅費		5,690	5,690	
27 一般服務費		58,004	58,004	
27D 計時與計件人員酬金		39,454	39,454	
27F 體育活動費		18,550	18,550	
28 專業服務費		11,000	11,000	
28Y 其他專業服務費		11,000	11,000	
3 材料及用品費	310,000	2,000	-308,000	-99.35
32 用品消耗		2,000	2,000	
321 辦公(事務)用品		2,000	2,000	
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
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

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2月1日至2月29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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000		-6,000	-100.00
合 計	56,597,000	3,536,371	-53,060,629	-93.75

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	10,525,217	991,583	11,516,800	支出
用人費用	10,377,849		10,377,849	人事支出
服務費用	130,805	16,563	147,368	業務支出
材料及用品費	14,563	-14,563		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		991,583	991,583	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,732,303	-991,583	7,740,720	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	11,526,754	63,945,642	75,472,396	期末淨資產

註：