

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣太保市安東國民小學

會計月報

中華民國 115 年 9 月

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
公庫存款差額解釋表	共	2	份
財產增減結存表	共	1	份
銀行對帳單	共	6	份

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 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 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	58,239,000	7,373,778		7,373,778		56,509,522	50,438,000	6,071,522	12.04
財產收入	224,000	77,778		77,778		178,405	124,000	54,405	43.88
租金收入	223,000	77,778		77,778		173,000	123,000	50,000	40.65
利息收入	1,000					5,405	1,000	4,405	440.50
政府撥入收入	58,015,000	7,296,000		7,296,000		56,056,519	50,314,000	5,742,519	11.41
公庫撥款收入	58,015,000	7,296,000		7,296,000		56,056,519	50,314,000	5,742,519	11.41
其他收入						274,598		274,598	
雜項收入						274,598		274,598	
基金用途	60,634,000	8,330,154		8,330,154		45,478,730	52,619,000	-7,140,270	-13.57
國民教育計畫	60,534,000	8,330,154		8,330,154		45,478,730	52,519,000	-7,040,270	-13.41
其他	60,534,000	8,330,154		8,330,154		45,478,730	52,519,000	-7,040,270	-13.41
建築及設備計畫	100,000						100,000	-100,000	-100.00
購建固定資產	100,000						100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,395,000	-956,376		-956,376		11,030,792	-2,181,000	13,211,792	-605.77
期初基金餘額	2,660,328					4,487,188	2,660,328	1,826,860	68.67
解繳公庫									
期末基金餘額	265,328					15,517,980	479,328	15,038,652	3,137.44

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115年9月30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	84,507,092	100.00	負債	2	12,789,832	15.13
流動資產	11	28,307,812	33.50	流動負債	21	11,837,546	14.01
現金	1101	28,179,409	33.35	應付款項	2102	11,837,546	14.01
銀行存款	110102	28,156,409	33.32	應付代收款	210203	11,837,546	14.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,494,980	18.34	其他負債	28	952,286	1.13
銀行存款-保管款專戶	110102-2	12,661,429	14.98	什項負債	2801	952,286	1.13
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	952,286	1.13
預付款項	1108	128,403	0.15	淨資產	3	71,717,260	84.87
預付費用	110804	128,403	0.15	淨資產	31	71,717,260	84.87
預付費用-非預算類	110804-2	128,403	0.15	淨資產	3101	71,717,260	84.87
固定資產	14	56,199,280	66.50	累積餘額	310101	64,287,084	76.07
土地改良物	1402	68,498	0.08	本期賸餘	310102	6,498,126	7.69
土地改良物	140201	11,294,278	13.36	淨資產調整數	310104	932,050	1.10
累計折舊-土地改良物	140202	-11,225,780	-13.28	合計：		84,507,092	
房屋建築及設備	1404	44,725,263	52.92				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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 — 嘉義縣太保市安東國民小學

平衡表

中華民國115年9月30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	90,525,954	107.12				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-45,800,691	-54.20				
機械及設備	1405	2,838,485	3.36				
機械及設備	140501	7,447,741	8.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,609,256	-5.45				
交通及運輸設備	1406	407,433	0.48				
交通及運輸設備	140601	933,446	1.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-526,013	-0.62				
雜項設備	1407	8,159,601	9.66				
雜項設備	140701	23,930,436	28.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,770,835	-18.66				
合計：		84,507,092					

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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 — 嘉義縣太保市安東國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,577,778	61,241,008
財產收益	77,778	178,405
財產孳息收入	77,778	178,405
政府撥入收入	7,296,000	56,056,519
公庫撥款收入	7,296,000	56,056,519
其他收入	204,000	5,006,084
雜項收入	204,000	5,006,084
支出	8,909,431	54,742,882
人事支出	8,210,208	44,477,630
人事支出	8,210,208	44,477,630
業務支出	119,946	1,001,100
業務支出	119,946	1,001,100
財產損失		20,958
財產交易損失		20,958
折舊、折耗及攤銷	579,277	9,243,194
折舊、折耗及攤銷	579,277	9,243,194
固定資產折舊	-1,331,653	6,498,126
本期賸餘（短絀）		64,287,084
期初淨資產		932,050
解繳公庫	-297,950	71,717,260
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 115 年 9 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			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				8,330,154		0	8,330,154	0.00
		累計數				45,478,730	52,519,000		-7,040,270	-13.41
建築及設備計畫		本月數				0		0	0	0.00
		累計數				0	100,000		-100,000	-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

02570-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	130,711,989	70,912,093	5,961,486	2,541,620	7,020,482	56,199,280
土地						
土地改良物	6,984,792	6,916,294	4,309,486		4,309,486	68,498
房屋及建築	90,525,954	43,338,982			2,461,709	44,725,263
機械及設備	7,907,151	5,282,059	1,410,000	1,869,410	-672,803	2,838,485
交通及運輸設備	933,446	456,058			69,955	407,433
雜項設備	24,360,646	14,918,700	242,000	672,210	852,135	8,159,601
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： 1.房屋建築及設備2,767,633元尚未付款，財產已入帳。
 2.機械及設備361,167元尚未付款，財產已入帳。
 3.交通及運輸設備46,000元尚未付款，財產已入帳。
 4.雜項設備117,740元尚未付款，財產已入帳。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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： 1.房屋建築及設備2,767,633元尚未付款，財產已入帳。
2.機械及設備361,167元尚未付款，財產已入帳。
3.交通及運輸設備46,000元尚未付款，財產已入帳。
4.雜項設備117,740元尚未付款，財產已入帳。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 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					

單位：新臺幣元

[illegible]

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115年9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	58,566,000	44,477,630	-14,088,370	-24.06
113 職員薪資		25,830,187	25,830,187	
12 聘僱及兼職人員薪資		25,830,187	25,830,187	
122 約僱職員薪資		269,845	269,845	
124 兼職人員酬金		95,655	95,655	
13 加(夜)班費		174,190	174,190	
134 未休假加班費		528,384	528,384	
15 獎金		528,384	528,384	
151 考績獎金		8,182,226	8,182,226	
152 年終獎金		4,166,380	4,166,380	
15Y 其他獎金		3,960,846	3,960,846	
16 退休及卹償金		55,000	55,000	
161 職員退休及離職金		6,804,348	6,804,348	
162 工員退休及離職金		6,648,064	6,648,064	
18 福利費		156,284	156,284	
181 分擔員工保險費		2,862,640	2,862,640	
183 傷病醫藥費		2,404,039	2,404,039	
18Y 其他福利費		44,610	44,610	
2 服務費用	1,537,000	413,991	413,991	
21 水電費		767,036	-769,964	-50.10
212 工作場所電費		20,400	20,400	
22 郵電費		20,400	20,400	
221 郵費		4,344	4,344	
23 旅運費		4,344	4,344	
231 國內旅費		85,490	85,490	

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115年9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		80,794	80,794	
252 一般房屋修護費		50,935	50,935	
255 機械及設備修護費		27,560	27,560	
257 雜項設備修護費		483	483	
258 其他資產修護費		1,816	1,816	
27 一般服務費		481,095	481,095	
27D 計時與計件人員酬金		463,784	463,784	
27F 體育活動費		17,311	17,311	
28 專業服務費		94,913	94,913	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		20,763	20,763	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		21,150	21,150	
28Y 其他專業服務費		53,000	53,000	
3 材料及用品費	425,000	228,064	-196,936	-46.34
32 用品消耗		228,064	228,064	
321 辦公(事務)用品		151,608	151,608	
32Y 其他用品消耗		76,456	76,456	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出				
51 購建固定資產	100,000		-100,000	-100.00
514 購置機械及設備	100,000		-100,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	100,000		-100,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	6,000	0.00
744 慰問、照護及補助金		6,000	6,000	
合計	60,634,000	45,478,730	-15,155,270	-24.99

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	56,509,522	4,731,486	61,241,008	收入
財產收入	178,405		178,405	財產收益
政府撥入收入	56,056,519		56,056,519	政府撥入收入
其他收入	274,598	4,731,486	5,006,084	其他收入
基金用途	45,478,730	9,264,152	54,742,882	支出
用人費用	44,477,630		44,477,630	人事支出
服務費用	767,036	234,064	1,001,100	業務支出
材料及用品費	228,064	-228,064		
會費、捐助、補助、分攤、照	6,000	-6,000		
護、救濟與交流活動費				
本期賸餘(短絀)	11,030,792	20,958	20,958	財產損失
期初基金餘額	4,487,188	9,243,194	9,243,194	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫		-4,532,666	6,498,126	本期賸餘(短絀)
		59,799,896	64,287,084	期初淨資產
				解繳公庫
期末基金餘額	15,517,980	932,050	932,050	淨資產調整數
		56,199,280	71,717,260	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
15,494,980	15,604,780	-109,800	9月30日付款憑單110號109,800元支付科尚未列帳。