

# 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 3 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 3 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	10,859,000	4,217,000	6,642,000	157.51	30,116,520	20,747,000	9,369,520	45.16
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	10,859,000	4,217,000	6,642,000	157.51	30,114,000	20,747,000	9,367,000	45.15
公庫撥款收入	56,468,000	10,859,000	4,217,000	6,642,000	157.51	30,114,000	20,747,000	9,367,000	45.15
其他收入						2,520		2,520	
雜項收入						2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	4,433,402	4,217,000	216,402	5.13	14,958,619	20,747,000	-5,788,381	-27.90
國民教育計畫	56,502,000	4,433,402	4,217,000	216,402	5.13	14,958,619	20,747,000	-5,788,381	-27.90
其他	56,502,000	4,433,402	4,217,000	216,402	5.13	14,958,619	20,747,000	-5,788,381	-27.90
建築及設備計畫	95,000								
購建固定資產	95,000								
本期賸餘(短絀)		6,425,598		6,425,598		15,157,901		15,157,901	
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					17,952,352	1,824,324	16,128,028	884.06

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03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	88,134,603	100.00	負債	2	6,739,289	7.65
流動資產	11	24,691,641	28.02	流動負債	21	6,011,149	6.82
現金	1101	24,415,004	27.70	應付款項	2102	6,011,149	6.82
銀行存款	110102	24,392,004	27.68	應付代收款	210203	6,011,149	6.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	17,929,352	20.34	其他負債	28	728,140	0.83
銀行存款-保管款專戶	110102-2	6,462,652	7.33	什項負債	2801	728,140	0.83
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	728,140	0.83
預付款項	1108	276,637	0.31	淨資產	3	81,395,314	92.35
預付費用	110804	276,637	0.31	淨資產	31	81,395,314	92.35
預付費用-非預算類	110804-2	276,637	0.31	淨資產	3101	81,395,314	92.35
固定資產	14	63,442,962	71.98	累積餘額	310101	67,731,676	76.85
土地改良物	1402	318,247	0.36	本期賸餘	310102	13,663,638	15.50
土地改良物	140201	6,944,792	7.88	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,626,545	-7.52	合計：		88,134,603	
房屋建築及設備	1404	51,441,023	58.37				

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、雜項設備900,000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03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	100.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,375,484	-42.41				
機械及設備	1405	2,409,712	2.73				
機械及設備	140501	5,844,830	6.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,435,118	-3.90				
交通及運輸設備	1406	156,320	0.18				
交通及運輸設備	140601	834,344	0.95				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-678,024	-0.77				
雜項設備	1407	9,117,660	10.35				
雜項設備	140701	21,043,487	23.88				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,925,827	-13.53				
合計：		88,134,603					

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、雜項設備900,000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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,859,000	30,116,520
政府撥入收入	10,859,000	30,114,000
公庫撥款收入	10,859,000	30,114,000
其他收入		2,520
雜項收入		2,520
支出	4,936,082	16,452,882
人事支出	4,319,394	14,697,243
人事支出	4,319,394	14,697,243
業務支出	114,008	261,376
業務支出	114,008	261,376
折舊、折耗及攤銷	502,680	1,494,263
固定資產折舊	502,680	1,494,263
本期賸餘（短絀）	5,922,918	13,663,638
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		81,395,314

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 3 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				4,433,402	4,217,000	216,402	5.13
		累計數				14,958,619	20,747,000	-5,788,381	-27.90

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 3 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		
<b>資產</b>	123,483,960	58,546,735			1,494,263	63,442,962
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			38,695	318,247
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			765,126	51,441,023
機械及設備	5,844,830	3,193,893			241,225	2,409,712
交通及運輸設備	834,344	667,033			10,991	156,320
雜項設備	21,043,487	11,487,601			438,226	9,117,660
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 3 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 3 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
<b>負債</b> 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1月1日至3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	14,697,243	-40,179,757	-73.22
11 正式員額薪資		7,626,510	7,626,510	
113 職員薪金		7,626,510	7,626,510	
12 聘僱及兼職人員薪資		32,647	32,647	
124 兼職人員酬金		32,647	32,647	
15 獎金		3,824,713	3,824,713	
151 考績獎金		273,860	273,860	
152 年終獎金		3,550,853	3,550,853	
16 退休及卹償金		2,040,023	2,040,023	
161 職員退休及離職金		1,993,857	1,993,857	
162 工員退休及離職金		46,166	46,166	
18 福利費		1,173,350	1,173,350	
181 分擔員工保險費		719,350	719,350	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		449,500	449,500	
2 服務費用	1,309,000	218,766	-1,090,234	-83.29
21 水電費		26,251	26,251	
212 工作場所電費		26,251	26,251	
23 旅運費		6,148	6,148	
231 國內旅費		6,148	6,148	
25 修理保養及保固費		22,909	22,909	
252 一般房屋修護費		6,000	6,000	
255 機械及設備修護費		10,686	10,686	
258 其他資產修護費		6,223	6,223	
27 一般服務費		146,958	146,958	
27D 計時與計件人員酬金		128,408	128,408	

## 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3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	%
27F 體育活動費		18,550	18,550	
28 專業服務費		16,500	16,500	
28Y 其他專業服務費		16,500	16,500	
3 材料及用品費	310,000	40,610	-269,390	-86.90
32 用品消耗		40,610	40,610	
321 辦公(事務)用品		40,610	40,610	
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
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	14,958,619	-41,638,381	-73.57

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 3 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	30,116,520		30,116,520	收入
政府撥入收入	30,114,000		30,114,000	政府撥入收入
其他收入	2,520		2,520	其他收入
基金用途	14,958,619	1,494,263	16,452,882	支出
用人費用	14,697,243		14,697,243	人事支出
服務費用	218,766	42,610	261,376	業務支出
材料及用品費	40,610	-40,610		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		1,494,263	1,494,263	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,157,901	-1,494,263	13,663,638	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	17,952,352	63,442,962	81,395,314	期末淨資產

註：