

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 4 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 4 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	2,050,554	3,902,000	-1,851,446	-47.45	32,167,074	24,649,000	7,518,074	30.50
財產收入	129,000	53,059		53,059		53,059		53,059	
租金收入	128,000	53,059		53,059		53,059		53,059	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	56,468,000	1,997,495	3,902,000	-1,904,505	-48.81	32,111,495	24,649,000	7,462,495	30.28
公庫撥款收入	56,468,000	1,997,495	3,902,000	-1,904,505	-48.81	32,111,495	24,649,000	7,462,495	30.28
其他收入						2,520		2,520	
雜項收入						2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	6,936,492	3,902,000	3,034,492	77.77	21,895,111	24,649,000	-2,753,889	-11.17
國民教育計畫	56,502,000	6,895,999	3,902,000	2,993,999	76.73	21,854,618	24,649,000	-2,794,382	-11.34
其他	56,502,000	6,895,999	3,902,000	2,993,999	76.73	21,854,618	24,649,000	-2,794,382	-11.34
建築及設備計畫	95,000	40,493		40,493		40,493		40,493	
購建固定資產	95,000	40,493		40,493		40,493		40,493	
本期賸餘(短絀)		-4,885,938		-4,885,938		10,271,963		10,271,963	
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					13,066,414	1,824,324	11,242,090	616.23

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4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	85,694,046	100.00	負債	2	8,171,852	9.54
流動資產	11	21,238,266	24.78	流動負債	21	7,506,712	8.76
現金	1101	20,747,725	24.21	應付款項	2102	7,506,712	8.76
銀行存款	110102	20,724,725	24.18	應付代收款	210203	7,506,712	8.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,043,414	15.22	其他負債	28	665,140	0.78
銀行存款-保管款專戶	110102-2	7,681,311	8.96	什項負債	2801	665,140	0.78
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	665,140	0.78
預付款項	1108	490,541	0.57	淨資產	3	77,522,194	90.46
預付費用	110804	490,541	0.57	淨資產	31	77,522,194	90.46
預付費用-非預算類	110804-2	490,541	0.57	淨資產	3101	77,522,194	90.46
固定資產	14	64,455,780	75.22	累積餘額	310101	67,731,676	79.04
土地改良物	1402	305,348	0.36	本期賸餘	310102	9,790,518	11.42
土地改良物	140201	6,944,792	8.10	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,639,444	-7.75	合計：		85,694,046	
房屋建築及設備	1404	51,185,981	59.73				

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。

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4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	88,816,507	103.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,630,526	-43.91				
機械及設備	1405	2,955,098	3.45				
機械及設備	140501	6,475,320	7.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,520,222	-4.11				
交通及運輸設備	1406	152,657	0.18				
交通及運輸設備	140601	834,344	0.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-681,687	-0.80				
雜項設備	1407	9,856,696	11.50				
雜項設備	140701	21,736,934	25.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,880,238	-13.86				
合計：		85,694,046					

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。

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,540,554	33,657,074
財產收益	53,059	53,059
財產孳息收入	53,059	53,059
政府撥入收入	1,997,495	32,111,495
公庫撥款收入	1,997,495	32,111,495
其他收入	1,490,000	1,492,520
雜項收入	1,490,000	1,492,520
支出	7,413,674	23,866,556
人事支出	6,723,001	21,420,244
人事支出	6,723,001	21,420,244
業務支出	172,998	434,374
業務支出	172,998	434,374
財產損失	2,064	2,064
財產交易損失	2,064	2,064
折舊、折耗及攤銷	515,611	2,009,874
固定資產折舊	515,611	2,009,874
本期賸餘（短絀）	-3,873,120	9,790,518
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		77,522,194

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 4 月 30 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				6,895,999	3,902,000	2,993,999	76.73
		累計數				21,854,618	24,649,000	-2,794,382	-11.34
建築及設備計畫		本月數				40,493	0	40,493	0.00
		累計數				40,493	0	40,493	0.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	1,570,983	247,046	1,805,382	64,455,780
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			51,594	305,348
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			1,020,168	51,185,981
機械及設備	5,844,830	3,193,893	630,490		326,329	2,955,098
交通及運輸設備	834,344	667,033			14,654	152,657
雜項設備	21,043,487	11,487,601	940,493	247,046	392,637	9,856,696
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3元為溢撥款，刻正辦理支出收回作業。

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 4 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3元為溢撥款，刻正辦理支出收回作業。

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 4 月 30 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 4 月份

02570-10

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		40,493		40,493		40,493			

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4月30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	21,420,244	-33,456,756	-60.97
11 正式員額薪資		12,801,710	12,801,710	
113 職員薪金		12,801,710	12,801,710	
12 聘僱及兼職人員薪資		67,882	67,882	
124 兼職人員酬金		67,882	67,882	
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		3,066,289	3,066,289	
161 職員退休及離職金		2,983,439	2,983,439	
162 工員退休及離職金		82,850	82,850	
18 福利費		1,659,650	1,659,650	
181 分擔員工保險費		1,205,650	1,205,650	
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	347,229	-961,771	-73.47
21 水電費		47,761	47,761	
212 工作場所電費		47,761	47,761	
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		45,454	45,454	
252 一般房屋修護費		6,000	6,000	
255 機械及設備修護費		25,231	25,231	
258 其他資產修護費		14,223	14,223	
27 一般服務費		225,866	225,866	
27D 計時與計件人員酬金		207,316	207,316	

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4月30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		22,000	22,000	
28Y 其他專業服務費		22,000	22,000	
3 材料及用品費	310,000	85,145	-224,855	-72.53
32 用品消耗		85,145	85,145	
321 辦公(事務)用品		85,145	85,145	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	95,000	40,493	-54,507	-57.38
51 購建固定資產	95,000	40,493	-54,507	-57.38
516 購置雜項設備	95,000	40,493	-54,507	-57.38
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	21,895,111	-34,701,889	-61.31

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 4 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	32,167,074	1,490,000	33,657,074	收入
財產收入	53,059		53,059	財產收益
政府撥入收入	32,111,495		32,111,495	政府撥入收入
其他收入	2,520	1,490,000	1,492,520	其他收入
基金用途	21,895,111	1,971,445	23,866,556	支出
用人費用	21,420,244		21,420,244	人事支出
服務費用	347,229	87,145	434,374	業務支出
材料及用品費	85,145	-85,145		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		2,064	2,064	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	40,493	-40,493		
		2,009,874	2,009,874	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,271,963	-481,445	9,790,518	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	13,066,414	64,455,780	77,522,194	期末淨資產

註：