

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 5 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 5 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	150,000	3,968,000	-3,818,000	-96.22	32,317,074	28,617,000	3,700,074	12.93
財產收入	129,000		64,000	-64,000	-100.00	53,059	64,000	-10,941	-17.10
租金收入	128,000		64,000	-64,000	-100.00	53,059	64,000	-10,941	-17.10
利息收入	1,000								
政府撥入收入	56,468,000	150,000	3,904,000	-3,754,000	-96.16	32,261,495	28,553,000	3,708,495	12.99
公庫撥款收入	56,468,000	150,000	3,904,000	-3,754,000	-96.16	32,261,495	28,553,000	3,708,495	12.99
其他收入						2,520		2,520	
雜項收入						2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	3,747,266	3,968,000	-220,734	-5.56	25,642,377	28,617,000	-2,974,623	-10.39
國民教育計畫	56,502,000	3,747,269	3,921,000	-173,731	-4.43	25,601,887	28,570,000	-2,968,113	-10.39
其他	56,502,000	3,747,269	3,921,000	-173,731	-4.43	25,601,887	28,570,000	-2,968,113	-10.39
建築及設備計畫	95,000	-3	47,000	-47,003	-100.01	40,490	47,000	-6,510	-13.85
購建固定資產	95,000	-3	47,000	-47,003	-100.01	40,490	47,000	-6,510	-13.85
本期賸餘(短絀)		-3,597,266		-3,597,266		6,674,697		6,674,697	
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					9,469,148	1,824,324	7,644,824	419.05

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5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	81,467,179	100.00	負債	2	8,057,178	9.89
流動資產	11	17,526,326	21.51	流動負債	21	7,372,038	9.05
現金	1101	17,019,785	20.89	應付款項	2102	7,372,038	9.05
銀行存款	110102	16,996,785	20.86	應付代收款	210203	7,372,038	9.05
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,446,148	11.60	其他負債	28	685,140	0.84
銀行存款-保管款專戶	110102-2	7,550,637	9.27	什項負債	2801	685,140	0.84
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	685,140	0.84
預付款項	1108	506,541	0.62	淨資產	3	73,410,001	90.11
預付費用	110804	506,541	0.62	淨資產	31	73,410,001	90.11
預付費用-非預算類	110804-2	506,541	0.62	淨資產	3101	73,410,001	90.11
固定資產	14	63,940,853	78.49	累積餘額	310101	67,731,676	83.14
土地改良物	1402	292,450	0.36	本期賸餘	310102	5,678,325	6.97
土地改良物	140201	6,944,792	8.52	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,652,342	-8.17	合計：		81,467,179	
房屋建築及設備	1404	50,930,939	62.52				

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5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	109.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,885,568	-46.50				
機械及設備	1405	2,870,021	3.52				
機械及設備	140501	6,475,320	7.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,605,299	-4.43				
交通及運輸設備	1406	149,619	0.18				
交通及運輸設備	140601	834,344	1.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-684,725	-0.84				
雜項設備	1407	9,697,824	11.90				
雜項設備	140701	21,736,931	26.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,039,107	-14.78				
合計：		81,467,179					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	150,000	33,807,074
財產收益		53,059
財產孳息收入		53,059
政府撥入收入	150,000	32,261,495
公庫撥款收入	150,000	32,261,495
其他收入		1,492,520
雜項收入		1,492,520
支出	4,262,193	28,128,749
人事支出	3,667,813	25,088,057
人事支出	3,667,813	25,088,057
業務支出	79,456	513,830
業務支出	79,456	513,830
財產損失		2,064
財產交易損失		2,064
折舊、折耗及攤銷	514,924	2,524,798
固定資產折舊	514,924	2,524,798
本期賸餘（短絀）	-4,112,193	5,678,325
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		73,410,001

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 5 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				3,747,269	3,921,000	-173,731	-4.43
		累計數				25,601,887	28,570,000	-2,968,113	-10.39
建築及設備計畫		本月數				-3	47,000	-47,003	-100.01
		累計數				40,490	47,000	-6,510	-13.85

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 5 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	1,570,980	247,046	2,320,306	63,940,853
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			64,492	292,450
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			1,275,210	50,930,939
機械及設備	5,844,830	3,193,893	630,490		411,406	2,870,021
交通及運輸設備	834,344	667,033			17,692	149,619
雜項設備	21,043,487	11,487,601	940,490	247,046	551,506	9,697,824
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 5 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 5 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 5 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	47,000	40,490		40,490	86.15	-6,510	-13.85		

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5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	25,088,057	-29,788,943	-54.28
11 正式員額薪資		15,440,548	15,440,548	
113 職員薪金		15,440,548	15,440,548	
12 聘僱及兼職人員薪資		111,401	111,401	
124 兼職人員酬金		111,401	111,401	
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		3,769,012	3,769,012	
161 職員退休及離職金		3,664,240	3,664,240	
162 工員退休及離職金		104,772	104,772	
18 福利費		1,942,383	1,942,383	
181 分擔員工保險費		1,451,883	1,451,883	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		481,500	481,500	
2 服務費用	1,309,000	386,133	-922,867	-70.50
21 水電費		53,134	53,134	
212 工作場所電費		53,134	53,134	
23 旅運費		6,750	6,750	
231 國內旅費		6,750	6,750	
25 修理保養及保固費		50,629	50,629	
252 一般房屋修護費		6,000	6,000	
255 機械及設備修護費		28,576	28,576	
258 其他資產修護費		16,053	16,053	
27 一般服務費		215,820	215,820	
27D 計時與計件人員酬金		197,270	197,270	

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5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		59,800	59,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		32,300	32,300	
28Y 其他專業服務費		27,500	27,500	
3 材料及用品費	310,000	123,697	-186,303	-60.10
32 用品消耗		123,697	123,697	
321 辦公(事務)用品		123,697	123,697	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	95,000	40,490	-54,510	-57.38
51 購建固定資產	95,000	40,490	-54,510	-57.38
516 購置雜項設備	95,000	40,490	-54,510	-57.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	4,000	-2,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	56,597,000	25,642,377	-30,954,623	-54.69

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 5 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	32,317,074	1,490,000	33,807,074	收入
財產收入	53,059		53,059	財產收益
政府撥入收入	32,261,495		32,261,495	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	25,642,377	2,486,372	28,128,749	支出
用人費用	25,088,057		25,088,057	人事支出
服務費用	386,133	127,697	513,830	業務支出
材料及用品費	123,697	-123,697		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		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	40,490	-40,490		
		2,524,798	2,524,798	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,674,697	-996,372	5,678,325	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	9,469,148	63,940,853	73,410,001	期末淨資產

註：