

# 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 6 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 6 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	15,193,162	3,903,000	11,290,162	289.27	47,510,236	32,520,000	14,990,236	46.10
財產收入	129,000	3,162	1,000	2,162	216.20	56,221	65,000	-8,779	-13.51
租金收入	128,000					53,059	64,000	-10,941	-17.10
利息收入	1,000	3,162	1,000	2,162	216.20	3,162	1,000	2,162	216.20
政府撥入收入	56,468,000	15,190,000	3,902,000	11,288,000	289.29	47,451,495	32,455,000	14,996,495	46.21
公庫撥款收入	56,468,000	15,190,000	3,902,000	11,288,000	289.29	47,451,495	32,455,000	14,996,495	46.21
其他收入						2,520		2,520	
雜項收入						2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	586,883	3,903,000	-3,316,117	-84.96	26,229,260	32,520,000	-6,290,740	-19.34
國民教育計畫	56,502,000	586,883	3,903,000	-3,316,117	-84.96	26,188,770	32,473,000	-6,284,230	-19.35
其他	56,502,000	586,883	3,903,000	-3,316,117	-84.96	26,188,770	32,473,000	-6,284,230	-19.35
建築及設備計畫	95,000					40,490	47,000	-6,510	-13.85
購建固定資產	95,000					40,490	47,000	-6,510	-13.85
本期賸餘(短絀)		14,606,279		14,606,279		21,280,976		21,280,976	
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					24,075,427	1,824,324	22,251,103	1,219.69

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6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	94,087,273	100.00	負債	2	6,585,482	7.00
流動資產	11	30,660,909	32.59	流動負債	21	5,900,342	6.27
現金	1101	30,355,571	32.26	應付款項	2102	5,900,342	6.27
銀行存款	110102	30,332,571	32.24	應付代收款	210203	5,900,342	6.27
銀行存款-縣庫存款	110102-1	24,052,427	25.56	其他負債	28	685,140	0.73
銀行存款-保管款專戶	110102-2	6,280,144	6.67	什項負債	2801	685,140	0.73
零用及週轉金	110103	23,000	0.02	存入保證金	280104	685,140	0.73
預付款項	1108	305,338	0.32	淨資產	3	87,501,791	93.00
預付費用	110804	305,338	0.32	淨資產	31	87,501,791	93.00
預付費用-非預算類	110804-2	305,338	0.32	淨資產	3101	87,501,791	93.00
固定資產	14	63,426,364	67.41	累積餘額	310101	67,731,676	71.99
土地改良物	1402	279,551	0.30	本期賸餘	310102	19,770,115	21.01
土地改良物	140201	6,944,792	7.38	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,665,241	-7.08	合計：		94,087,273	
房屋建築及設備	1404	50,675,897	53.86				

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6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	94.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,140,610	-40.54				
機械及設備	1405	2,784,917	2.96				
機械及設備	140501	6,475,320	6.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,690,403	-3.92				
交通及運輸設備	1406	146,583	0.16				
交通及運輸設備	140601	834,344	0.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-687,761	-0.73				
雜項設備	1407	9,539,416	10.14				
雜項設備	140701	21,736,931	23.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,197,515	-12.96				
合計：		94,087,273					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,193,162	49,000,236
財產收益	3,162	56,221
財產孳息收入	3,162	56,221
政府撥入收入	15,190,000	47,451,495
公庫撥款收入	15,190,000	47,451,495
其他收入		1,492,520
雜項收入		1,492,520
支出	1,101,372	29,230,121
人事支出	535,000	25,623,057
人事支出	535,000	25,623,057
業務支出	51,883	565,713
業務支出	51,883	565,713
財產損失		2,064
財產交易損失		2,064
折舊、折耗及攤銷	514,489	3,039,287
固定資產折舊	514,489	3,039,287
本期賸餘（短絀）	14,091,790	19,770,115
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		87,501,791

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  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 113 年 6 月份

02570-5

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				586,883	3,903,000	-3,316,117	-84.96
		累計數				26,188,770	32,473,000	-6,284,230	-19.35
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 6 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	1,570,980	247,046	2,834,795	63,426,364
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			77,391	279,551
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			1,530,252	50,675,897
機械及設備	5,844,830	3,193,893	630,490		496,510	2,784,917
交通及運輸設備	834,344	667,033			20,728	146,583
雜項設備	21,043,487	11,487,601	940,490	247,046	709,914	9,539,416
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 6 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：

**長期負債明細表**

中華民國 113 年 6 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
<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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 113 年 6 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6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	54,877,000	25,623,057	-29,253,943	-53.31
11 正式員額薪資		15,491,956	15,491,956	
113 職員薪金		15,491,956	15,491,956	
12 聘僱及兼職人員薪資		160,474	160,474	
124 兼職人員酬金		160,474	160,474	
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		4,194,770	4,194,770	
161 職員退休及離職金		4,084,806	4,084,806	
162 工員退休及離職金		109,964	109,964	
18 福利費		1,951,144	1,951,144	
181 分擔員工保險費		1,460,644	1,460,644	
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	428,532	-880,468	-67.26
21 水電費		60,642	60,642	
212 工作場所電費		60,642	60,642	
23 旅運費		9,296	9,296	
231 國內旅費		9,296	9,296	
25 修理保養及保固費		77,474	77,474	
252 一般房屋修護費		6,000	6,000	
255 機械及設備修護費		55,421	55,421	
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6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	%
27F 體育活動費		18,550	18,550	
28 專業服務費		65,300	65,300	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		32,300	32,300	
28Y 其他專業服務費		33,000	33,000	
3 材料及用品費	310,000	133,181	-176,819	-57.04
32 用品消耗		133,181	133,181	
321 辦公(事務)用品		133,181	133,181	
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	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、救濟與交流活動費	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	26,229,260	-30,367,740	-53.66

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 6 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	47,510,236	1,490,000	49,000,236	收入
財產收入	56,221		56,221	財產收益
政府撥入收入	47,451,495		47,451,495	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	26,229,260	3,000,861	29,230,121	支出
用人費用	25,623,057		25,623,057	人事支出
服務費用	428,532	137,181	565,713	業務支出
材料及用品費	133,181	-133,181		
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及營舍與 設施工程支出	40,490	-40,490		
		3,039,287	3,039,287	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	21,280,976	-1,510,861	19,770,115	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	24,075,427	63,426,364	87,501,791	期末淨資產

註：