

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 7 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 7 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		4,087,000	-4,087,000	-100.00	47,510,236	36,607,000	10,903,236	29.78
財產收入	129,000					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
政府撥入收入	56,468,000		4,087,000	-4,087,000	-100.00	47,451,495	36,542,000	10,909,495	29.85
公庫撥款收入	56,468,000		4,087,000	-4,087,000	-100.00	47,451,495	36,542,000	10,909,495	29.85
其他收入						2,520		2,520	
雜項收入						2,520		2,520	
基金用途	56,597,000	3,880,059	4,087,000	-206,941	-5.06	30,109,319	36,607,000	-6,497,681	-17.75
國民教育計畫	56,502,000	3,880,059	4,087,000	-206,941	-5.06	30,068,829	36,560,000	-6,491,171	-17.75
其他	56,502,000	3,880,059	4,087,000	-206,941	-5.06	30,068,829	36,560,000	-6,491,171	-17.75
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)		-3,880,059		-3,880,059		17,400,917		17,400,917	
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					20,195,368	1,824,324	18,371,044	1,007.01

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7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	89,181,062	100.00	負債	2	6,031,931	6.76
流動資產	11	26,227,299	29.41	流動負債	21	5,355,321	6.00
現金	1101	25,886,483	29.03	應付款項	2102	5,355,321	6.00
銀行存款	110102	25,863,483	29.00	應付代收款	210203	5,355,321	6.00
銀行存款-縣庫存款	110102-1	20,172,368	22.62	其他負債	28	676,610	0.76
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,691,115	6.38	什項負債	2801	676,610	0.76
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	676,610	0.76
預付款項	1108	340,816	0.38	淨資產	3	83,149,131	93.24
預付費用	110804	340,816	0.38	淨資產	31	83,149,131	93.24
預付費用-非預算類	110804-2	340,816	0.38	淨資產	3101	83,149,131	93.24
固定資產	14	62,953,763	70.59	累積餘額	310101	67,731,676	75.95
土地改良物	1402	266,653	0.30	本期賸餘	310102	15,417,455	17.29
土地改良物	140201	6,944,792	7.79	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,678,139	-7.49	合計：		89,181,062	
房屋建築及設備	1404	50,420,855	56.54				

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7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	99.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,395,652	-43.05				
機械及設備	1405	2,701,130	3.03				
機械及設備	140501	6,475,320	7.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,774,190	-4.23				
交通及運輸設備	1406	143,545	0.16				
交通及運輸設備	140601	834,344	0.94				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-690,799	-0.77				
雜項設備	1407	9,421,580	10.56				
雜項設備	140701	21,777,469	24.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,355,889	-13.85				
合計：		89,181,062					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,538	49,040,774
財產收益		56,221
財產孳息收入		56,221
政府撥入收入		47,451,495
公庫撥款收入		47,451,495
其他收入	40,538	1,533,058
雜項收入	40,538	1,533,058
支出	4,393,198	33,623,319
人事支出	3,689,539	29,312,596
人事支出	3,689,539	29,312,596
業務支出	190,520	756,233
業務支出	190,520	756,233
財產損失		2,064
財產交易損失		2,064
折舊、折耗及攤銷	513,139	3,552,426
固定資產折舊	513,139	3,552,426
本期賸餘（短絀）	-4,352,660	15,417,455
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,149,131

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 7 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				3,880,059	4,087,000	-206,941	-5.06
		累計數				30,068,829	36,560,000	-6,491,171	-17.75
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 7 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	1,611,518	247,046	3,347,934	62,953,763
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,944,792	6,587,850			90,289	266,653
房屋及建築	88,816,507	36,610,358			1,785,294	50,420,855
機械及設備	5,844,830	3,193,893	630,490		580,297	2,701,130
交通及運輸設備	834,344	667,033			23,766	143,545
雜項設備	21,043,487	11,487,601	981,028	247,046	868,288	9,421,580
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 7 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 7 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					

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 7 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7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	29,312,596	-25,564,404	-46.58
11 正式員額薪資		18,130,779	18,130,779	
113 職員薪金		18,130,779	18,130,779	
12 聘僱及兼職人員薪資		205,696	205,696	
124 兼職人員酬金		205,696	205,696	
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		4,899,022	4,899,022	
161 職員退休及離職金		4,765,607	4,765,607	
162 工員退休及離職金		133,415	133,415	
18 福利費		2,252,386	2,252,386	
181 分擔員工保險費		1,709,686	1,709,686	
183 傷病醫藥費		18,000	18,000	
18Y 其他福利費		524,700	524,700	
2 服務費用	1,309,000	562,241	-746,759	-57.05
21 水電費		110,821	110,821	
212 工作場所電費		110,821	110,821	
23 旅運費		14,407	14,407	
231 國內旅費		14,407	14,407	
25 修理保養及保固費		110,939	110,939	
252 一般房屋修護費		30,120	30,120	
255 機械及設備修護費		64,766	64,766	
258 其他資產修護費		16,053	16,053	
27 一般服務費		255,274	255,274	
27D 計時與計件人員酬金		236,724	236,724	

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7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		70,800	70,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		32,300	32,300	
28Y 其他專業服務費		38,500	38,500	
3 材料及用品費	310,000	189,992	-120,008	-38.71
32 用品消耗		189,992	189,992	
321 辦公(事務)用品		189,992	189,992	
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	30,109,319	-26,487,681	-46.80

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,538	49,040,774
財產收益		56,221
財產孳息收入		56,221
政府撥入收入		47,451,495
公庫撥款收入		47,451,495
其他收入	40,538	1,533,058
雜項收入	40,538	1,533,058
支出	4,393,198	33,623,319
人事支出	3,689,539	29,312,596
人事支出	3,689,539	29,312,596
業務支出	190,520	756,233
業務支出	190,520	756,233
財產損失		2,064
財產交易損失		2,064
折舊、折耗及攤銷	513,139	3,552,426
固定資產折舊	513,139	3,552,426
本期賸餘（短絀）	-4,352,660	15,417,455
期初淨資產		67,731,676
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,149,131

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。