

附錄

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣太保市安東國民小學

會計月報

中華民國 115 年 1 月

主辦會計人員：



基金主持人：



目錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
資本資產明細表	共 2 張
長期負債明細表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 2 張
財產增減結存表	共 1 張
銀行對帳單	共 5 份

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

基金來源、用途及餘絀表

單位：新臺幣元

中華民國 115 年 1 月份

項 目	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	58,239,000	19,987,410	20,615,000	-627,590	-3.04	19,987,410	20,615,000	-627,590	-3.04
財產收入	224,000								
租金收入	223,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	58,015,000	19,712,812	20,615,000	-902,188	-4.38	19,712,812	20,615,000	-902,188	-4.38
公庫撥款收入	58,015,000	19,712,812	20,615,000	-902,188	-4.38	19,712,812	20,615,000	-902,188	-4.38
其他收入		274,598		274,598		274,598		274,598	
雜項收入		274,598		274,598		274,598		274,598	
基金用途	60,634,000	3,904,715	21,570,000	-17,665,285	-81.90	3,904,715	21,570,000	-17,665,285	-81.90
國民教育計畫	60,534,000	3,904,715	21,520,000	-17,615,285	-81.86	3,904,715	21,520,000	-17,615,285	-81.86
其他	60,534,000	3,904,715	21,520,000	-17,615,285	-81.86	3,904,715	21,520,000	-17,615,285	-81.86
建築及設備計畫	100,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
購建固定資產	100,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,395,000	16,082,695	-955,000	17,037,695	-1,784.05	16,082,695	-955,000	17,037,695	-1,784.05
期初基金餘額	2,660,328					4,487,188	2,660,328	1,826,860	68.67
解繳公庫									
期末基金餘額	265,328					20,569,883	1,705,328	18,864,555	1,106.21

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115年1月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
資產	1	負債	2	10,172,603	11.30		
流動資產	11	流動負債	21	9,537,237	10.60		
現金	1101	應付款項	2102	9,537,237	10.60		
銀行存款	110102	應付代收款	210203	9,537,237	10.60		
銀行存款-縣庫存款	110102-1	其他負債	28	635,366	0.71		
銀行存款-保管款專戶	110102-2	什項負債	2801	635,366	0.71		
零用及週轉金	110103	存入保證金	280104	635,366	0.71		
預付款項	1108	淨資產	3	79,830,791	88.70		
預付費用	110804	淨資產	31	79,830,791	88.70		
預付費用-非預算類	110804-2	淨資產	3101	79,830,791	88.70		
固定資產	14	累積餘額	310101	64,287,084	71.43		
土地改良物	1402	本期賸餘	310102	15,543,707	17.27		
土地改良物	140201	淨資產調整數	310104				
累計折舊-土地改良物	140202	合計：					
房屋建築及設備	1404			90,003,394			

信託代理與保證負債

0

信託代理與保證負債
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115年1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	90,525,954	100.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-43,606,703	-48.45				
機械及設備	1405	2,530,798	2.81				
機械及設備	140501	7,907,151	8.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,376,353	-5.97				
交通及運輸設備	1406	469,617	0.52				
交通及運輸設備	140601	933,446	1.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-463,829	-0.52				
雜項設備	1407	9,272,744	10.30				
雜項設備	140701	24,360,646	27.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,087,902	-16.76				
合計：		90,003,394					

信託代理與保證負債

0

0

信託代理與保證資產

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,296,896	24,296,896
政府撥入收入	19,712,812	19,712,812
公庫撥款收入	19,712,812	19,712,812
其他收入	4,584,084	4,584,084
雜項收入	4,584,084	4,584,084
支出	8,753,189	8,753,189
人事支出	3,849,731	3,849,731
人事支出	3,849,731	3,849,731
業務支出	54,984	54,984
業務支出	54,984	54,984
折舊、折耗及攤銷	4,848,474	4,848,474
折舊、折耗及攤銷	4,848,474	4,848,474
固定資產折舊	15,543,707	15,543,707
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		79,830,791

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 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量			執 行			數	
			實 數	預 算 數	占預算數%	實 數	預 算 數	行 數	金額	比較增減 %
國民教育計畫		本月數				3,904,715	21,520,000		-17,615,285	-81.86
		累計數				3,904,715	21,520,000		-17,615,285	-81.86
建築及設備計畫		本月數				0	50,000		-50,000	-100.00
		累計數				0	50,000		-50,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣太保市安東國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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						
非理財目的之長期投資	130,711,989	70,912,093	4,309,486		4,848,474	59,260,908
土地						
土地改良物	6,984,792	6,916,294	4,309,486		4,309,486	68,498
房屋及建築	90,525,954	43,338,982			267,721	46,919,251
機械及設備	7,907,151	5,282,059			94,294	2,530,798
交通及運輸設備	933,446	456,058			7,771	469,617
雜項設備	24,360,646	14,918,700			169,202	9,272,744
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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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 115 年 1 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					

單位：新臺幣元

中華民國 115 年 1 月份

[illegible]

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115年1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				
11 正式員額薪資	58,566,000	3,849,731	-54,716,269	-93.43
113 職員薪資		2,894,147	2,894,147	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,894,147	2,894,147	
124 兼職人員酬金		4,718	4,718	
16 退休及卹償金		4,718	4,718	
161 職員退休及離職金		689,484	689,484	
162 工員退休及離職金		668,994	668,994	
18 福利費		20,490	20,490	
181 分擔員工保險費		261,382	261,382	
2 服務費用	1,537,000	261,382	261,382	
21 水電費		35,041	-1,501,959	-97.72
212 工作場所電費		318	318	
25 修理保養及保固費		318	318	
258 其他資產修護費		1,816	1,816	
27 一般服務費		1,816	1,816	
27F 體育活動費		17,311	17,311	
28 專業服務費		17,311	17,311	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,596	15,596	
28Y 其他專業服務費		10,096	10,096	
3 材料及用品費	425,000	5,500	5,500	
32 用品消耗		19,943	-405,057	-95.31
321 辦公(事務)用品		19,943	19,943	
32Y 其他用品消耗		13,443	13,443	
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	100,000	6,500	6,500	
51 購建固定資產	100,000	-100,000	-100,000	-100.00
		-100,000	-100,000	-100.00

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115年1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	%
514 購置機械及設備	100,000		-100,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00
合計	60,634,000	3,904,715	-56,729,285	-93.56
7				

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	19,987,410	4,309,486	24,296,896	收入
政府撥入收入	19,712,812		19,712,812	政府撥入收入
其他收入	274,598	4,309,486	4,584,084	其他收入
基金用途	3,904,715	4,848,474	8,753,189	支出
用人費用	3,849,731		3,849,731	人事支出
服務費用	35,041	19,943	54,984	業務支出
材料及用品費	19,943	-19,943		
本期賸餘(短絀)	16,082,695	4,848,474	4,848,474	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,487,188	-538,988	15,543,707	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		59,799,896	64,287,084	期初淨資產
期末基金餘額	20,569,883	59,260,908	79,830,791	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,546,883	20,272,285	274,598	未兌現支票計274,598元