

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 2 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	份
財產增減結存表	共	1	份
銀行對帳單	共	6	份

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 115 年 2 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	58,239,000					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
公庫撥款收入	58,015,000					19,712,812	20,615,000	-902,188	-4.38
其他收入						274,598		274,598	
雜項收入						274,598		274,598	
基金用途	60,634,000	7,885,790		7,885,790		11,790,505	21,570,000	-9,779,495	-45.34
國民教育計畫	60,534,000	7,885,790		7,885,790		11,790,505	21,520,000	-9,729,495	-45.21
其他	60,534,000	7,885,790		7,885,790		11,790,505	21,520,000	-9,729,495	-45.21
建築及設備計畫	100,000						50,000	-50,000	-100.00
購建固定資產	100,000						50,000	-50,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,395,000	-7,885,790		-7,885,790		8,196,905	-955,000	9,151,905	-958.31
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					12,684,093	1,705,328	10,978,765	643.79

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2月28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	80,685,550	100.00	負 債	2	9,279,711	11.50
流動資產	11	21,963,804	27.22	流動負債	21	8,644,345	10.71
現金	1101	21,748,125	26.95	應付款項	2102	8,644,345	10.71
銀行存款	110102	21,725,125	26.93	應付代收款	210203	8,644,345	10.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,661,093	15.69	其他負債	28	635,366	0.79
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,064,032	11.23	什項負債	2801	635,366	0.79
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	635,366	0.79
預付款項	1108	215,679	0.27	淨資產	3	71,405,839	88.50
預付費用	110804	215,679	0.27	淨資產	31	71,405,839	88.50
預付費用-非預算類	110804-2	215,679	0.27	淨資產	3101	71,405,839	88.50
固定資產	14	58,721,746	72.78	累積餘額	310101	64,287,084	79.68
土地改良物	1402	68,498	0.08	本期賸餘	310102	7,118,755	8.82
土地改良物	140201	11,294,278	14.00	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-11,225,780	-13.91	合計：		80,685,550	
房屋建築及設備	1404	46,651,530	57.82				

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115年2月28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	112.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-43,874,424	-54.38				
機械及設備	1405	2,436,364	3.02				
機械及設備	140501	7,907,151	9.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,470,787	-6.78				
交通及運輸設備	1406	461,842	0.57				
交通及運輸設備	140601	933,446	1.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-471,604	-0.58				
雜項設備	1407	9,103,512	11.28				
雜項設備	140701	24,360,646	30.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,257,134	-18.91				
合計：		80,685,550					

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		24,296,896
政府撥入收入		19,712,812
公庫撥款收入		19,712,812
其他收入		4,584,084
雜項收入		4,584,084
支出	8,424,952	17,178,141
人事支出	7,739,423	11,589,154
人事支出	7,739,423	11,589,154
業務支出	146,367	201,351
業務支出	146,367	201,351
折舊、折耗及攤銷	539,162	5,387,636
固定資產折舊	539,162	5,387,636
本期賸餘（短絀）	-8,424,952	7,118,755
期初淨資產		64,287,084
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		71,405,839

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

02570-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 月份

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				7,885,790	0	7,885,790	0.00
		累計數				11,790,505	21,520,000	-9,729,495	-45.21
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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

02570-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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	130,711,989	70,912,093	4,309,486		5,387,636	58,721,746
非理財目的之長期投資						
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			535,442	46,651,530
機械及設備	7,907,151	5,282,059			188,728	2,436,364
交通及運輸設備	933,446	456,058			15,546	461,842
雜項設備	24,360,646	14,918,700			338,434	9,103,512
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

02570-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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

02570-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 2 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					

02570-1

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

02570-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 2 月份

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		100,000			100,000	50,000					-50,000	-100.00		

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

[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2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	58,566,000	11,589,154	-46,976,846	-80.21
11 正式員額薪資		5,716,312	5,716,312	
113 職員薪金		5,716,312	5,716,312	
12 聘僱及兼職人員薪資		10,583	10,583	
124 兼職人員酬金		10,583	10,583	
15 獎金		3,960,846	3,960,846	
152 年終獎金		3,960,846	3,960,846	
16 退休及卹償金		1,378,473	1,378,473	
161 職員退休及離職金		1,345,263	1,345,263	
162 工員退休及離職金		33,210	33,210	
18 福利費		522,940	522,940	
181 分擔員工保險費		506,940	506,940	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	1,537,000	179,408	-1,357,592	-88.33
21 水電費		19,928	19,928	
212 工作場所電費		19,928	19,928	
25 修理保養及保固費		1,816	1,816	
258 其他資產修護費		1,816	1,816	
27 一般服務費		142,068	142,068	
27D 計時與計件人員酬金		124,757	124,757	
27F 體育活動費		17,311	17,311	
28 專業服務費		15,596	15,596	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,096	10,096	
28Y 其他專業服務費		5,500	5,500	
3 材料及用品費	425,000	19,943	-405,057	-95.31
32 用品消耗		19,943	19,943	

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2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	%
321 辦公(事務)用品		13,443	13,443	
32Y 其他用品消耗		6,500	6,500	
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		-100,000	-100.00
51 購建固定資產	100,000		-100,000	-100.00
514 購置機械及設備	100,000		-100,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	60,634,000	11,790,505	-48,843,495	-80.55

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	11,790,505	5,387,636	17,178,141	支出
用人費用	11,589,154		11,589,154	人事支出
服務費用	179,408	21,943	201,351	業務支出
材料及用品費	19,943	-19,943		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		5,387,636	5,387,636	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,196,905	-1,078,150	7,118,755	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,487,188	59,799,896	64,287,084	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	12,684,093	58,721,746	71,405,839	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
12,661,093	12,661,093	0	無