

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 3 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 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
				金 額	%	
						實 際 數
基金來源	58,239,000	11,190,552	31,177,962	20,615,000	10,562,962	51.24
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	11,190,552	30,903,364	20,615,000	10,288,364	49.91
公庫撥款收入	58,015,000	11,190,552	30,903,364	20,615,000	10,288,364	49.91
其他收入			274,598		274,598	
雜項收入			274,598		274,598	
基金用途	60,634,000	4,125,364	15,915,869	21,570,000	-5,654,131	-26.21
國民教育計畫	60,534,000	4,125,364	15,915,869	21,520,000	-5,604,131	-26.04
其他	60,534,000	4,125,364	15,915,869	21,520,000	-5,604,131	-26.04
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	7,065,188	15,262,093	-955,000	16,217,093	-1,698.12
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		19,749,281	1,705,328	18,043,953	1,058.09

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3月31日

單位：新臺幣元

資產		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	101.13
累計折舊-房屋建築及設備	140402			-44,142,145	-49.31
機械及設備	1405			2,506,479	2.80
機械及設備	140501			6,807,741	7.61
累計折舊-機械及設備	140502			-4,301,262	-4.81
交通及運輸設備	1406			454,071	0.51
交通及運輸設備	140601			933,446	1.04
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-479,375	-0.54
雜項設備	1407			8,929,757	9.98
雜項設備	140701			23,809,452	26.60
累計折舊-雜項設備	140702			-14,879,695	-16.62
合計：				89,514,011	

信託代理與保證資產 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。

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	11,370,552	35,667,448
公庫撥款收入	11,190,552	30,903,364
其他收入	11,190,552	30,903,364
雜項收入	180,000	4,764,084
支出	180,000	4,764,084
人事支出	4,684,496	21,862,637
人事支出	4,029,588	15,618,742
業務支出	4,029,588	15,618,742
業務支出	95,776	297,127
財產損失	95,776	297,127
財產損失	18,638	18,638
財產交易損失	18,638	18,638
折舊、折耗及攤銷	540,494	5,928,130
折舊、折耗及攤銷	540,494	5,928,130
固定資產折舊	540,494	13,804,811
本期購餘(短絀)	6,686,056	64,287,084
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		78,091,895

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 3 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	名 稱	單 位	本月數 及 累計數		數 量			執 行 數				
			本月數	累計數	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	累計數				4,125,364	0		4,125,364	0.00
			本月數	累計數				15,915,869	21,520,000		-5,604,131	-26.04
建築及設備計畫			本月數	累計數				0	0		0	0.00
			本月數	累計數				0	50,000		-50,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	4,489,486	1,830,604	4,116,164	58,342,614
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			803,163	46,383,809
機械及設備	7,907,151	5,282,059	180,000	1,279,410	-980,797	2,506,479
交通及運輸設備	933,446	456,058			23,317	454,071
雜項設備	24,360,646	14,918,700		551,194	-39,005	8,929,757
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：雜項設備38,000元尚未付款，財產已入帳。

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 3 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：雜項設備38,000元尚未付款，財產已入帳。

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 3 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					

中華民國 115 年 3 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

02570-2

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	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		累計執行數		比較增減					
				合計		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			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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形					差異或落 後原因	改進 措施
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數			比較增減			
					占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
無形資產 1. 購置電腦軟體 2. 購置權利 3. 遞延支出 4. 遞延修繕房屋建築支出 5. 其他遞延支出											
總 計											

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3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	15,618,742	-42,947,258	-73.33
11 正式員額薪資		8,510,874	8,510,874	
113 職員薪資		8,510,874	8,510,874	
12 聘僱及兼職人員薪資		22,655	22,655	
124 兼職人員酬金		22,655	22,655	
15 獎金		4,028,616	4,028,616	
151 考績獎金		67,770	67,770	
152 年終獎金		3,960,846	3,960,846	
16 退休及卹償金		2,072,595	2,072,595	
161 職員退休及離職金		2,021,532	2,021,532	
162 工員退休及離職金		51,063	51,063	
18 福利費		984,002	984,002	
181 分擔員工保險費		828,602	828,602	
18Y 其他福利費		155,400	155,400	
2 服務費用	1,537,000	251,581	-1,285,419	-83.63
21 水電費		20,400	20,400	
212 工作場所電費		20,400	20,400	
22 郵電費		1,940	1,940	
221 郵費		1,940	1,940	
23 旅運費		5,210	5,210	
231 國內旅費		5,210	5,210	
25 修理保養及保固費		8,506	8,506	
255 機械及設備修護費		6,690	6,690	
258 其他資產修護費		1,816	1,816	
27 一般服務費		188,929	188,929	
27D 計時與計件人員酬金		171,618	171,618	

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3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		17,311	17,311	
28 專業服務費		26,596	26,596	
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		16,500	16,500	
3 材料及用品費	425,000	43,546	-381,454	-89.75
32 用品消耗		43,546	43,546	
321 辦公(事務)用品		30,062	30,062	
32Y 其他用品消耗		13,484	13,484	
5 購建固定資產、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、教濟與交流活動費	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	15,915,869	-44,718,131	-73.75

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 3 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	31,177,962	4,489,486	35,667,448	收入
政府撥入收入	30,903,364		30,903,364	政府撥入收入
其他收入	274,598	4,489,486	4,764,084	其他收入
基金用途	15,915,869	5,946,768	21,862,637	支出
用人費用	15,618,742		15,618,742	人事支出
服務費用	251,581	45,546	297,127	業務支出
材料及用品費	43,546	-43,546		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		18,638	18,638	財產損失
		5,928,130	5,928,130	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,262,093	-1,457,282	13,804,811	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
期末基金餘額	19,749,281	58,342,614	78,091,895	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 3 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
19,726,281	19,726,281	0	無