

百有

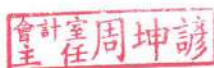
嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣太保市安東國民小學

會計月報

中華民國 115 年 4 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 4 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	302,414	11,705,000	-11,402,586	-97.42	31,480,376	32,320,000	-839,624	-2.60
財產收入	224,000	37,249	123,000	-85,751	-69.72	37,249	123,000	-85,751	-69.72
租金收入	223,000	37,249	123,000	-85,751	-69.72	37,249	123,000	-85,751	-69.72
利息收入	1,000								
政府撥入收入	58,015,000	265,165	11,582,000	-11,316,835	-97.71	31,168,529	32,197,000	-1,028,471	-3.19
公庫撥款收入	58,015,000	265,165	11,582,000	-11,316,835	-97.71	31,168,529	32,197,000	-1,028,471	-3.19
其他收入						274,598		274,598	
雜項收入						274,598		274,598	
基金用途	60,634,000	7,739,140	12,127,000	-4,387,860	-36.18	23,655,009	33,697,000	-10,041,991	-29.80
國民教育計畫	60,534,000	7,739,140	12,077,000	-4,337,860	-35.92	23,655,009	33,597,000	-9,941,991	-29.59
其他	60,534,000	7,739,140	12,077,000	-4,337,860	-35.92	23,655,009	33,597,000	-9,941,991	-29.59
建築及設備計畫	100,000		50,000	-50,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
購建固定資產	100,000		50,000	-50,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,395,000	-7,436,726	-422,000	-7,014,726	1,662.26	7,825,367	-1,377,000	9,202,367	-668.29
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					12,312,555	1,283,328	11,029,227	859.42

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4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	80,653,198	100.00	負 債	2	10,499,989	13.02
流動資產	11	22,812,544	28.28	流動負債	21	9,882,023	12.25
現金	1101	22,516,513	27.92	應付款項	2102	9,882,023	12.25
銀行存款	110102	22,493,513	27.89	應付代收款	210203	9,882,023	12.25
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,289,555	15.24	其他負債	28	617,966	0.77
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,203,958	12.65	什項負債	2801	617,966	0.77
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	617,966	0.77
預付款項	1108	296,031	0.37	淨資產	3	70,153,209	86.98
預付費用	110804	296,031	0.37	淨資產	31	70,153,209	86.98
預付費用-非預算類	110804-2	296,031	0.37	淨資產	3101	70,153,209	86.98
固定資產	14	57,840,654	71.72	累積餘額	310101	64,287,084	79.71
土地改良物	1402	68,498	0.08	本期賸餘	310102	5,866,125	7.27
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	-13.92	合計：		80,653,198	
房屋建築及設備	1404	46,116,088	57.18				

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4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	90,525,954	112.24				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-44,409,866	-55.06				
機械及設備	1405	2,410,911	2.99				
機械及設備	140501	6,807,741	8.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,396,830	-5.45				
交通及運輸設備	1406	446,296	0.55				
交通及運輸設備	140601	933,446	1.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-487,150	-0.60				
雜項設備	1407	8,798,861	10.91				
雜項設備	140701	23,847,452	29.57				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,048,591	-18.66				
合計：		80,653,198					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	340,414	36,007,862
財產收益	37,249	37,249
財產孳息收入	37,249	37,249
政府撥入收入	265,165	31,168,529
公庫撥款收入	265,165	31,168,529
其他收入	38,000	4,802,084
雜項收入	38,000	4,802,084
支出	8,279,100	30,141,737
人事支出	7,603,044	23,221,786
人事支出	7,603,044	23,221,786
業務支出	136,096	433,223
業務支出	136,096	433,223
財產損失		18,638
財產交易損失		18,638
折舊、折耗及攤銷	539,960	6,468,090
固定資產折舊	539,960	6,468,090
本期賸餘（短絀）	-7,938,686	5,866,125
期初淨資產		64,287,084
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		70,153,209

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 4 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				7,739,140	12,077,000	-4,337,860	-35.92
		累計數				23,655,009	33,597,000	-9,941,991	-29.59
建築及設備計畫		本月數				0	50,000	-50,000	-100.00
		累計數				0	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

02570-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 4 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	4,527,486	1,830,604	4,656,124	57,840,654
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			1,070,884	46,116,088
機械及設備	7,907,151	5,282,059	180,000	1,279,410	-885,229	2,410,911
交通及運輸設備	933,446	456,058			31,092	446,296
雜項設備	24,360,646	14,918,700	38,000	551,194	129,891	8,798,861
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 4 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 4 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 4 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 4 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	100,000						-100,000	-100.00	

中華民國 115 年 4 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4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	23,221,786	-35,344,214	-60.35
11 正式員額薪資		14,257,693	14,257,693	
113 職員薪金		14,257,693	14,257,693	
12 聘僱及兼職人員薪資		59,007	59,007	
124 兼職人員酬金		59,007	59,007	
15 獎金		4,300,601	4,300,601	
151 考績獎金		339,755	339,755	
152 年終獎金		3,960,846	3,960,846	
16 退休及卹償金		3,064,820	3,064,820	
161 職員退休及離職金		2,982,525	2,982,525	
162 工員退休及離職金		82,295	82,295	
18 福利費		1,539,665	1,539,665	
181 分擔員工保險費		1,336,265	1,336,265	
18Y 其他福利費		203,400	203,400	
2 服務費用	1,537,000	361,911	-1,175,089	-76.45
21 水電費		20,400	20,400	
212 工作場所電費		20,400	20,400	
22 郵電費		3,297	3,297	
221 郵費		3,297	3,297	
23 旅運費		10,566	10,566	
231 國內旅費		10,566	10,566	
25 修理保養及保固費		11,851	11,851	
255 機械及設備修護費		10,035	10,035	
258 其他資產修護費		1,816	1,816	
27 一般服務費		282,651	282,651	
27D 計時與計件人員酬金		265,340	265,340	

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4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		33,146	33,146	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,096	10,096	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,050	1,050	
28Y 其他專業服務費		22,000	22,000	
3 材料及用品費	425,000	69,312	-355,688	-83.69
32 用品消耗		69,312	69,312	
321 辦公(事務)用品		55,228	55,228	
32Y 其他用品消耗		14,084	14,084	
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	23,655,009	-36,978,991	-60.99

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 4 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	31,480,376	4,527,486	36,007,862	收入
財產收入	37,249		37,249	財產收益
政府撥入收入	31,168,529		31,168,529	政府撥入收入
其他收入	274,598	4,527,486	4,802,084	其他收入
基金用途	23,655,009	6,486,728	30,141,737	支出
用人費用	23,221,786		23,221,786	人事支出
服務費用	361,911	71,312	433,223	業務支出
材料及用品費	69,312	-69,312		
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
		6,468,090	6,468,090	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,825,367	-1,959,242	5,866,125	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	12,312,555	57,840,654	70,153,209	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
12,289,555	12,289,555	0	無