

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 5 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	%
基金來源	58,239,000	31,538,349	32,320,000	-781,651	-2.42
財產收入	224,000	95,222	123,000	-27,778	-22.58
租金收入	223,000	95,222	123,000	-27,778	-22.58
利息收入	1,000				
政府撥入收入	58,015,000	31,168,529	32,197,000	-1,028,471	-3.19
公庫撥款收入	58,015,000	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	24,295,214	33,697,000	-9,401,786	-27.90
國民教育計畫	60,534,000	24,295,214	33,597,000	-9,301,786	-27.69
其他	60,534,000	24,295,214	33,597,000	-9,301,786	-27.69
建築及設備計畫	100,000		100,000	-100,000	-100.00
購建固定資產	100,000		100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,395,000	7,243,135	-1,377,000	8,620,135	-626.01
期初基金餘額	2,660,328	4,487,188	2,660,328	1,826,860	68.67
解繳公庫		11,730,323	1,283,328	10,446,995	
期末基金餘額	265,328				814.05

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5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			負債	2	10,601,703	13.11
流動資產	11	80,849,658	100.00	流動負債	21	9,983,737	12.35
現金	1101	22,332,026	27.62	應付款項	2102	9,983,737	12.35
銀行存款	110102	22,262,635	27.54	應付代收款	210203	9,983,737	12.35
銀行存款-縣庫存款	110102-1	22,239,635	27.51	其他負債	28	617,966	0.76
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,707,323	14.48	什項負債	2801	617,966	0.76
		10,532,312	13.03	存入保證金	280104	617,966	0.76
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	淨資產	3	70,247,955	86.89
預付款項	1108	69,391	0.09	淨資產	31	70,247,955	86.89
預付費用	110804	69,391	0.09	淨資產	3101	70,247,955	86.89
預付費用-非預算類	110804-2	69,391	0.09	累積餘額	310101	64,287,084	79.51
固定資產	14	58,517,632	72.38	本期賸餘	310102	4,730,871	5.85
土地改良物	1402	68,498	0.08	淨資產調整數	310104	1,230,000	1.52
土地改良物	140201	11,294,278	13.97	合計：		80,849,658	
累計折舊-土地改良物	140202	-11,225,780	-13.88				
房屋建築及設備	1404	45,848,367	56.71				

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。

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5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	111.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-44,677,587	-55.26				
機械及設備	1405	3,532,247	4.37				
累計折舊-機械及設備	140501	8,037,741	9.94				
交通及運輸設備	140502	-4,505,494	-5.57				
累計折舊-交通及運輸設備	1406	438,525	0.54				
交通及運輸設備	140601	933,446	1.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-494,921	-0.61				
雜項設備	1407	8,629,995	10.67				
雜項設備	140701	23,847,452	29.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,217,457	-18.82				
合計：		80,849,658					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	57,973	36,065,835
財產孳息收入	57,973	95,222
政府撥入收入	57,973	95,222
公庫撥款收入		31,168,529
其他收入		31,168,529
雜項收入		4,802,084
支出		
人事支出	1,193,227	4,802,084
人事支出	547,630	4,802,084
業務支出	547,630	31,334,964
業務支出	92,575	23,769,416
財產損失	92,575	23,769,416
財產、折耗及攤銷		525,798
折舊、折耗及攤銷		525,798
折舊、折耗及攤銷		18,638
折舊、折耗及攤銷		18,638
折舊、折耗及攤銷	553,022	7,021,112
折舊、折耗及攤銷	553,022	7,021,112
折舊、折耗及攤銷	-1,135,254	4,730,871
折舊、折耗及攤銷		64,287,084
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產		1,230,000
解繳公庫	1,230,000	70,247,955
淨資產調整數		
期末淨資產		

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 5 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 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	比較增減金額	%
國民教育計畫		本月數				640,205		0	640,205	0.00
		累計數				24,295,214	33,597,000		-9,301,786	-27.69
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0	0.00
		累計數				0	100,000		-100,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 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	5,757,486	1,830,604	5,209,146	58,517,632
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			1,338,605	45,848,367
機械及設備	7,907,151	5,282,059	1,410,000	1,279,410	-776,565	3,532,247
交通及運輸設備	933,446	456,058			38,863	438,525
雜項設備	24,360,646	14,918,700	38,000	551,194	298,757	8,629,995
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 5 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 5 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 5 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5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	23,769,416	-34,796,584	-59.41
113 職員薪資		14,325,878	14,325,878	
12 聘僱及兼職人員薪資		14,325,878	14,325,878	
124 兼職人員酬金		83,651	83,651	
15 獎金		83,651	83,651	
151 考績獎金		4,339,916	4,339,916	
152 年終獎金		354,070	354,070	
15Y 其他獎金		3,960,846	3,960,846	
16 退休及卹償金		25,000	25,000	
161 職員退休及離職金		3,464,342	3,464,342	
162 工員退休及離職金		3,376,315	3,376,315	
18 福利費		88,027	88,027	
181 分擔員工保險費		1,555,629	1,555,629	
183 傷病醫藥費		1,347,729	1,347,729	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用	1,537,000	203,400	203,400	
21 水電費		446,287	-1,090,713	-70.96
212 工作場所電費		20,400	20,400	
22 郵電費		20,400	20,400	
221 郵費		3,597	3,597	
23 旅運費		3,597	3,597	
231 國內旅費		69,460	69,460	
25 修理保養及保固費		69,460	69,460	
252 一般房屋修護費		28,896	28,896	
255 機械及設備修護費		13,700	13,700	

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5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	%
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	
27F 體育活動費		17,311	17,311	
28 專業服務費		41,283	41,283	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,733	12,733	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,050	1,050	
28Y 其他專業服務費		27,500	27,500	
3 材料及用品費	425,000	77,511	-347,489	-81.76
32 用品消耗		77,511	77,511	
321 辦公(事務)用品		59,224	59,224	
32Y 其他用品消耗		18,287	18,287	
5 購建固定資產	100,000		-100,000	-100.00
51 購置機械及設備	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、照護及補助金		2,000	2,000	
合計	60,634,000	24,295,214	-36,338,786	-59.93

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	31,538,349	4,527,486	36,065,835	收入
財產收入	95,222		95,222	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	24,295,214	7,039,750	31,334,964	支出
用人費用	23,769,416		23,769,416	人事支出
服務費用	446,287	79,511	525,798	業務支出
材料及用品費	77,511	-77,511		
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
		7,021,112	7,021,112	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,243,135	-2,512,264	4,730,871	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	11,730,323	1,230,000	1,230,000	淨資產調整數
		58,517,632	70,247,955	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
11,707,323	11,707,323	0	無