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 10 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 10 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	1,016,130	7,801,000	-6,784,870	-86.97	57,525,652	58,239,000	-713,348	-1.22
財產收入	224,000		100,000	-100,000	-100.00	178,405	224,000	-45,595	-20.35
租金收入	223,000		100,000	-100,000	-100.00	173,000	223,000	-50,000	-22.42
利息收入	1,000					5,405	1,000	4,405	440.50
政府撥入收入	58,015,000	1,016,130	7,701,000	-6,684,870	-86.81	57,072,649	58,015,000	-942,351	-1.62
公庫撥款收入	58,015,000	1,016,130	7,701,000	-6,684,870	-86.81	57,072,649	58,015,000	-942,351	-1.62
其他收入						274,598		274,598	
雜項收入						274,598		274,598	
基金用途	60,634,000	4,511,450	8,015,000	-3,503,550	-43.71	49,990,180	60,634,000	-10,643,820	-17.55
國民教育計畫	60,534,000	4,511,450	8,015,000	-3,503,550	-43.71	49,990,180	60,534,000	-10,543,820	-17.42
其他	60,534,000	4,511,450	8,015,000	-3,503,550	-43.71	49,990,180	60,534,000	-10,543,820	-17.42
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	-3,495,320	-214,000	-3,281,320	1,533.33	7,535,472	-2,395,000	9,930,472	-414.63
期初基金餘額	2,660,328					4,487,188	2,660,328	1,826,860	68.67
解繳公庫						12,022,660	265,328	11,757,332	4,431.24
期末基金餘額	265,328								

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10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	81,923,905	100.00	負　　債	2	10,997,146	13.42
流動資產	11	23,019,806	28.10	流動負債	21	10,360,160	12.65
現金	1101	23,019,806	28.10	應付款項	2102	10,360,160	12.65
銀行存款	110102	22,996,806	28.07	應付代收款	210203	10,360,160	12.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,999,660	14.65	其他負債	28	636,986	0.78
銀行存款-保管款專戶	110102-2	10,997,146	13.42	什項負債	2801	636,986	0.78
零用及週轉金	110103	23,000	0.03	存入保證金	280104	636,986	0.78
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	70,926,759	86.58
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	70,926,759	86.58
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	70,926,759	86.58
固定資產	14	58,904,099	71.90	累積餘額	310101	64,287,084	78.47
土地改良物	1402	68,498	0.08	本期賸餘	310102	5,707,625	6.97
土地改良物	140201	11,294,278	13.79	淨資產調整數	310104	932,050	1.14
累計折舊-土地改良物	140202	-11,225,780	-13.70	合計：		81,923,905	
房屋建築及設備	1404	47,172,955	57.58				
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10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	93,293,587	113.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,120,632	-56.30				
機械及設備	1405	3,110,101	3.80				
機械及設備	140501	7,808,908	9.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,698,807	-5.74				
交通及運輸設備	1406	444,899	0.54				
交通及運輸設備	140601	979,446	1.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-534,547	-0.65				
雜項設備	1407	8,107,646	9.90				
雜項設備	140701	24,048,176	29.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-15,940,530	-19.46				
合計：		81,923,905					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,308,670	65,549,678
財產收益		178,405
財產孳息收入	1,016,130	178,405
政府撥入收入	1,016,130	57,072,649
公庫撥款收入	3,292,540	57,072,649
其他收入	3,292,540	8,298,624
雜項收入	5,099,171	8,298,624
支出	4,300,073	59,842,053
人事支出	4,300,073	48,777,703
人事支出	211,377	48,777,703
業務支出	211,377	1,212,477
業務支出		1,212,477
財產損失		20,958
財產交易損失	587,721	20,958
折舊、折耗及攤銷	587,721	9,830,915
固定資產折舊	-790,501	9,830,915
本期賸餘（短絀）		5,707,625
期初淨資產		64,287,084
解繳公庫		
淨資產調整數		932,050
期末淨資產		70,926,759

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 10 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				4,511,450	8,015,000	-3,503,550	-43.71
		累計數				49,990,180	60,534,000	-10,543,820	-17.42
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	9,254,026	2,541,620	7,608,203	58,904,099
非理財目的之長期投資						
土地					4,309,486	68,498
土地改良物	6,984,792	6,916,294	4,309,486		2,781,650	47,172,955
房屋及建築	90,525,954	43,338,982	2,767,633		-583,252	3,110,101
機械及設備	7,907,151	5,282,059	1,771,167	1,869,410	78,489	444,899
交通及運輸設備	933,446	456,058	46,000		1,021,830	8,107,646
雜項設備	24,360,646	14,918,700	359,740	672,210		
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： 1.交通運輸及設備100,000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

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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： 1.交通運輸及設備100,000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

長期負債明細表

中華民國 115 年 10 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					

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
中華民國 115 年 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
機械及設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 10 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		

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 10 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
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 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10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	48,777,703	-9,788,297	-16.71
11 正式員額薪資		28,883,354	28,883,354	
113 職員薪金		28,883,354	28,883,354	
12 聘僱及兼職人員薪資		374,025	374,025	
122 約僱職員薪金		191,310	191,310	
124 兼職人員酬金		182,715	182,715	
13 加（夜）班費		528,384	528,384	
134 未休假加班費		528,384	528,384	
15 獎金		8,182,226	8,182,226	
151 考績獎金		4,166,380	4,166,380	
152 年終獎金		3,960,846	3,960,846	
15Y 其他獎金		55,000	55,000	
16 退休及卹償金		7,577,102	7,577,102	
161 職員退休及離職金		7,396,060	7,396,060	
162 工員退休及離職金		181,042	181,042	
18 福利費		3,232,612	3,232,612	
181 分擔員工保險費		2,737,511	2,737,511	
183 傷病醫藥費		49,110	49,110	
18Y 其他福利費		445,991	445,991	
2 服務費用	1,537,000	894,119	-642,881	-41.83
21 水電費		20,400	20,400	
212 工作場所電費		20,400	20,400	
22 郵電費		4,344	4,344	
221 郵費		4,344	4,344	
23 旅運費		86,050	86,050	
231 國內旅費		85,490	85,490	

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10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	%
23Y 其他旅運費		560	560	
25 修理保養及保固費		122,739	122,739	
252 一般房屋修護費		89,535	89,535	
255 機械及設備修護費		30,905	30,905	
257 雜項設備修護費		483	483	
258 其他資產修護費		1,816	1,816	
27 一般服務費		546,623	546,623	
27D 計時與計件人員酬金		510,645	510,645	
27F 體育活動費		35,978	35,978	
28 專業服務費		113,963	113,963	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		33,263	33,263	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		22,200	22,200	
28Y 其他專業服務費		58,500	58,500	
3 材料及用品費	425,000	312,358	-112,642	-26.50
32 用品消耗		312,358	312,358	
321 辦公（事務）用品		196,605	196,605	
32Y 其他用品消耗		115,753	115,753	
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	6,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合 計	60,634,000	49,990,180	-10,643,820	-17.55

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 10 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	57,525,652	8,024,026	65,549,678	收入
財產收入	178,405		178,405	財產收益
政府撥入收入	57,072,649		57,072,649	政府撥入收入
其他收入	274,598	8,024,026	8,298,624	其他收入
基金用途	49,990,180	9,851,873	59,842,053	支出
用人費用	48,777,703		48,777,703	人事支出
服務費用	894,119	318,358	1,212,477	業務支出
材料及用品費	312,358	-312,358		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		20,958	20,958	財產損失
		9,830,915	9,830,915	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,535,472	-1,827,847	5,707,625	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
		932,050	932,050	淨資產調整數
期末基金餘額	12,022,660	58,904,099	70,926,759	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市安東國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
11,999,660	11,999,660	0	無