

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣梅山鄉大南國民小學

會計報告

中華民國 115 年 9 月份

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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 3 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
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 7 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	47,620,000	5,246,736		5,246,736		45,905,343	42,076,000	3,829,343	9.10
財產收入	238,000	72,736		72,736		219,587	158,000	61,587	38.98
租金收入	237,000	72,736		72,736		217,013	158,000	59,013	37.35
利息收入	1,000					2,494		2,494	
其他財產收入						80		80	
政府撥入收入	47,379,000	5,174,000		5,174,000		45,657,556	41,917,000	3,740,556	8.92
公庫撥款收入	47,379,000	5,174,000		5,174,000		45,657,556	41,917,000	3,740,556	8.92
教學收入	3,000						1,000	-1,000	-100.00
學雜費收入	3,000						1,000	-1,000	-100.00
其他收入						28,200		28,200	
雜項收入						28,200		28,200	
基金用途	49,247,000	7,210,534		7,210,534		39,676,274	42,122,000	-2,445,726	-5.81
國民教育計畫	49,101,000	7,210,534		7,210,534		39,632,274	41,976,000	-2,343,726	-5.58
其他	49,101,000	7,210,534		7,210,534		39,632,274	41,976,000	-2,343,726	-5.58
建築及設備計畫	146,000					44,000	146,000	-102,000	-69.86
購建固定資產	146,000					44,000	146,000	-102,000	-69.86
本期賸餘(短絀)	-1,627,000	-1,963,798		-1,963,798		6,229,069	-46,000	6,275,069	-13,641.45
期初基金餘額	1,807,393					2,264,343	1,807,393	456,950	25.28
解繳公庫									
期末基金餘額	180,393					8,493,412	1,761,393	6,732,019	382.20

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣梅山鄉大南國民小學

平衡表

中華民國115年9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	91,405,558	100.00	負 債	2	5,362,389	5.87
流動資產	11	13,855,801	15.16	流動負債	21	5,209,381	5.70
現金	1101	13,785,961	15.08	應付款項	2102	5,209,381	5.70
銀行存款	110102	13,755,961	15.05	應付代收款	210203	5,209,381	5.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,463,412	9.26	其他負債	28	153,008	0.17
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,292,549	5.79	什項負債	2801	153,008	0.17
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	153,008	0.17
預付款項	1108	69,840	0.08	淨資產	3	86,043,169	94.13
預付費用	110804	69,840	0.08	淨資產	31	86,043,169	94.13
預付費用-非預算類	110804-2	69,840	0.08	淨資產	3101	86,043,169	94.13
固定資產	14	77,549,757	84.84	累積餘額	310101	78,772,836	86.18
土地	1401	15,063,382	16.48	本期賸餘	310102	6,700,333	7.33
土地	140101	15,063,382	16.48	淨資產調整數	310104	570,000	0.62
土地改良物	1402	107,744	0.12	合計：		91,405,558	
土地改良物	140201	14,313,641	15.66				

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 — 嘉義縣梅山鄉大南國民小學

平衡表

中華民國115年9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		
累計折舊-土地改良物	140202	-14,205,897	-15.54				
房屋建築及設備	1404	56,877,638	62.23				
房屋建築及設備	140401	93,402,986	102.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,525,348	-39.96				
機械及設備	1405	1,797,566	1.97				
機械及設備	140501	8,409,784	9.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,612,218	-7.23				
交通及運輸設備	1406	484,612	0.53				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-469,177	-0.51				
雜項設備	1407	3,218,815	3.52				
雜項設備	140701	13,487,454	14.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,268,639	-11.23				
合計：		91,405,558					

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 — 嘉義縣梅山鄉大南國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,246,736	49,170,715
財產收益	72,736	3,484,959
財產孳息收入	72,736	219,507
其他財產收入		3,265,452
政府撥入收入	5,174,000	45,657,556
公庫撥款收入	5,174,000	45,657,556
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	7,535,471	42,470,382
人事支出	7,063,049	38,313,450
人事支出	7,063,049	38,313,450
業務支出	147,485	1,318,824
業務支出	147,485	1,318,824
折舊、折耗及攤銷	324,937	2,838,108
固定資產折舊	324,937	2,838,108
本期賸餘（短絀）	-2,288,735	6,700,333
期初淨資產		78,772,836
解繳公庫		
淨資產調整數		570,000
期末淨資產		86,043,169

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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				7,210,534	0	7,210,534	0.00
		累計數				39,632,274	41,976,000	-2,343,726	-5.58
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				44,000	146,000	-102,000	-69.86

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	141,751,664	65,243,171	3,879,372		2,838,108	77,549,757
非理財目的之長期投資						
土地	15,063,382					15,063,382
土地改良物	14,313,641	14,205,897				107,744
房屋及建築	90,619,989	34,874,273	2,782,997		1,651,075	56,877,638
機械及設備	7,540,196	5,991,399	869,588		620,819	1,797,566
交通及運輸設備	953,789	421,061			48,116	484,612
雜項設備	13,260,667	9,750,541	226,787		518,098	3,218,815
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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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：

02620-8

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 9 月份

02620-9

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		146,000			146,000	146,000	44,000		44,000	30.14	-102,000	-69.86		

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉大南國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	46,598,000	38,313,450	-8,284,550	-17.78
11 正式員額薪資		21,419,313	21,419,313	
113 職員薪金		21,419,313	21,419,313	
12 聘僱及兼職人員薪資		567,026	567,026	
122 約僱職員薪金		402,671	402,671	
124 兼職人員酬金		164,355	164,355	
13 加(夜)班費		555,056	555,056	
134 未休假加班費		555,056	555,056	
15 獎金		7,163,139	7,163,139	
151 考績獎金		3,738,170	3,738,170	
152 年終獎金		3,402,469	3,402,469	
15Y 其他獎金		22,500	22,500	
16 退休及卹償金		5,512,893	5,512,893	
161 職員退休及離職金		5,308,843	5,308,843	
162 工員退休及離職金		204,050	204,050	
18 福利費		3,096,023	3,096,023	
181 分擔員工保險費		2,032,308	2,032,308	
183 傷病醫藥費		31,500	31,500	
18Y 其他福利費		1,032,215	1,032,215	
2 服務費用	2,229,000	1,150,307	-1,078,693	-48.39
21 水電費		122,427	122,427	
212 工作場所電費		118,136	118,136	
214 工作場所水費		4,291	4,291	
22 郵電費		20,273	20,273	
221 郵費		5,605	5,605	
222 電話費		14,668	14,668	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉大南國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	%
23	旅運費		19,106	19,106	
231	國內旅費		19,106	19,106	
25	修理保養及保固費		186,525	186,525	
252	一般房屋修護費		98,000	98,000	
255	機械及設備修護費		78,000	78,000	
257	雜項設備修護費		2,625	2,625	
258	其他資產修護費		7,900	7,900	
27	一般服務費		608,636	608,636	
27D	計時與計件人員酬金		608,636	608,636	
28	專業服務費		142,060	142,060	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		57,460	57,460	
28A	電腦軟體服務費		3,000	3,000	
28Y	其他專業服務費		81,600	81,600	
29	公共關係費		51,280	51,280	
291	公共關係費		51,280	51,280	
3	材料及用品費	155,000	121,517	-33,483	-21.60
32	用品消耗		121,517	121,517	
321	辦公（事務）用品		121,517	121,517	
4	租金、償債、利息及相關手續費	100,000	32,000	-68,000	-68.00
43	機器租金		32,000	32,000	
432	機械及設備租金		32,000	32,000	
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	146,000	44,000	-102,000	-69.86
51	購建固定資產	146,000	44,000	-102,000	-69.86
514	購置機械及設備	52,000	44,000	-8,000	-15.38
516	購置雜項設備	94,000		-94,000	-100.00
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	15,000	-4,000	-21.05

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉大南國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	%
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000	
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
合計	49,247,000	39,676,274	-9,570,726	-19.43

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	45,905,343	3,265,372	49,170,715	收入
財產收入	219,587	3,265,372	3,484,959	財產收益
政府撥入收入	45,657,556		45,657,556	政府撥入收入
其他收入	28,200		28,200	其他收入
基金用途	39,676,274	2,794,108	42,470,382	支出
用人費用	38,313,450		38,313,450	人事支出
服務費用	1,150,307	168,517	1,318,824	業務支出
材料及用品費	121,517	-121,517		
租金、償債、利息及相關手續費	32,000	-32,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
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	44,000	-44,000		
		2,838,108	2,838,108	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,229,069	471,264	6,700,333	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,264,343	76,508,493	78,772,836	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		570,000	570,000	淨資產調整數
期末基金餘額	8,493,412	77,549,757	86,043,169	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
8,463,412	8,463,412	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/09/01-115/09/30

02620 大南國小

列印日期：115/10/06

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550262080030100	地方教育發展基金					上期結餘		42,922,950	32,495,740	10,427,210
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/01	00069	0900175		支付數	2,957,698	42,922,950	35,453,438	7,469,512
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/01	00068	0900226		支付數	355,585	42,922,950	35,809,023	7,113,927
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/02	00070	0900605		支付數	29,727	42,922,950	35,838,750	7,084,200
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/07	00071	0901061		支付數	74,246	42,922,950	35,912,996	7,009,954
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/09	00072	0901267		支付數	9,269	42,922,950	35,922,265	7,000,685
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/15	00067	0900536		支付數	4,000	42,922,950	35,926,265	6,996,685
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/18	14052450158905		38,352	收入數		42,961,302	35,926,265	7,035,037
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		5,174,000	收入數		48,135,302	35,926,265	12,209,037
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/23	14057750159060		34,384	收入數		48,169,686	35,926,265	12,243,421
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/23	00074	0902440		支付數	19,500	48,169,686	35,945,765	12,223,921
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/23	00073	0902466		支付數	192,845	48,169,686	36,138,610	12,031,076
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/24	00075	0901108		支付數	3,334,770	48,169,686	39,473,380	8,696,306
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/24	00076	0902676		支付數	202,960	48,169,686	39,676,340	8,493,346
11550262080030100	地方教育發展基金	115/09/24	00077	0902685		支付數	29,934	48,169,686	39,706,274	8,463,412
	小計				5,246,736		7,210,534			