

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 114 年7月份

主辦會計人員

基金主持人

## 目 錄

基金來源、用途及餘绌表	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 6 張

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 7 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	46,428,000	12,297,000	-12,297,000	-100.00		38,700,468	41,024,000	-2,323,532	-5.66
財產收入	226,000	75,000	-75,000	-100.00		136,715	150,000	-13,285	-8.86
租金收入	225,000	75,000	-75,000	-100.00		136,715	150,000	-13,285	-8.86
利息收入	1,000								
政府撥入收入	46,197,000	12,222,000	-12,222,000	-100.00		38,563,753	40,871,000	-2,307,247	-5.65
公庫撥款收入	46,197,000	12,222,000	-12,222,000	-100.00		38,563,753	40,871,000	-2,307,247	-5.65
教學收入	5,000						3,000	-3,000	-100.00
學雜費收入	5,000						3,000	-3,000	-100.00
基金用途	48,515,000	3,282,815	12,564,000	-9,281,185	-73.87	26,618,724	41,515,000	-14,896,276	-35.88
國民教育計畫	48,356,000	3,282,815	12,564,000	-9,281,185	-73.87	26,618,724	41,356,000	-14,737,276	-35.64
其他	48,356,000	3,282,815	12,564,000	-9,281,185	-73.87	26,618,724	41,356,000	-14,737,276	-35.64
建築及設備計畫	159,000						159,000	-159,000	-100.00
購建固定資產	159,000						159,000	-159,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-2,087,000	-3,282,815	-267,000	-3,015,815	1,129.52	12,081,744	-491,000	12,572,744	-2,560.64
期初基金餘額	2,318,736					3,894,393	2,318,736	1,575,657	67.95
解繳公庫									
期末基金餘額	231,736					15,976,137	1,827,736	14,148,401	774.09

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114年7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	98,076,562	100.00	負債	2	3,570,969	3.64
流動資產	11	19,547,106	19.93	流動負債	21	3,298,507	3.36
現金	1101	19,486,838	19.87	應付款項	2102	3,298,507	3.36
銀行存款	110102	19,456,838	19.84	應付代收款	210203	3,298,507	3.36
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,946,137	16.26	其他負債	28	272,462	0.28
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,510,701	3.58	什項負債	2801	272,462	0.28
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	272,462	0.28
預付款項	1108	60,268	0.06	淨資產	3	94,505,593	96.36
預付費用	110804	60,268	0.06	淨資產	31	94,505,593	96.36
預付費用-非預算類	110804-2	60,268	0.06	淨資產	3101	94,505,593	96.36
固定資產	14	78,529,456	80.07	累積餘額	310101	84,123,001	85.77
土地	1401	15,063,382	15.36	本期賸餘	310102	10,382,592	10.59
土地	140101	15,063,382	15.36	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	716,116	0.73	合計：		98,076,562	
土地改良物	140201	14,313,641	14.59				

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114年7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		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,597,525	-13.86				
房屋建築及設備	1404	56,637,948	57.75				
房屋建築及設備	140401	90,569,989	92.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,932,041	-34.60				
機械及設備	1405	1,901,230	1.94				
機械及設備	140501	7,575,221	7.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,673,991	-5.79				
交通及運輸設備	1406	505,961	0.52				
交通及運輸設備	140601	900,289	0.92				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-394,328	-0.40				
雜項設備	1407	3,704,819	3.78				
雜項設備	140701	13,142,367	13.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,437,548	-9.62				
合計：		98,076,562					

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114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		40,872,496
財產收益		2,308,743
財產孳息收入		136,715
其他財產收入		2,172,028
政府撥入收入		38,563,753
公庫撥款收入		38,563,753
支出	3,748,073	30,489,904
人事支出	3,150,128	25,799,149
人事支出	3,150,128	25,799,149
業務支出	132,687	819,575
業務支出	132,687	819,575
折舊、折耗及攤銷	465,258	3,871,180
固定資產折舊	465,258	3,871,180
本期賸餘（短絀）	-3,748,073	10,382,592
期初淨資產		84,123,001
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		94,505,593

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 114 年 7 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				3,282,815	12,564,000	-9,281,185	-73.87
		累計數				26,618,724	41,356,000	-14,737,276	-35.64
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	159,000	-159,000	-100.00

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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		
<b>資產</b>	139,392,861	59,164,253	2,172,028		3,871,180	78,529,456
非理財目的之長期投資						
土地	15,063,382					15,063,382
土地改良物	12,320,113	12,149,339	1,993,528		1,448,186	716,116
房屋及建築	90,436,489	32,669,123	133,500		1,262,918	56,637,948
機械及設備	7,530,221	5,147,364	45,000		526,627	1,901,230
交通及運輸設備	900,289	360,767			33,561	505,961
雜項設備	13,142,367	8,837,660			599,888	3,704,819
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：預算內採購交通設備53,500元及雜項設備48,500元,因雨災停班未及撥付

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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：預算內採購交通設備53,500元及雜項設備48,500元,因雨災停班未及撥付

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 114 年 7 月份

02620-8

單位：新臺幣元

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 7 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		159,000			159,000	159,000					-159,000	-100.00			

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114年7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	46,077,000	25,799,149	-20,277,851	-44.01
11 正式員額薪資		15,827,252	15,827,252	
113 職員薪金		15,827,252	15,827,252	
12 聘僱及兼職人員薪資		554,232	554,232	
122 約僱職員薪金		366,366	366,366	
124 兼職人員酬金		187,866	187,866	
15 獎金		3,399,097	3,399,097	
151 考績獎金		171,175	171,175	
152 年終獎金		3,227,922	3,227,922	
16 退休及卹償金		3,998,945	3,998,945	
161 職員退休及離職金		3,910,769	3,910,769	
162 工員退休及離職金		88,176	88,176	
18 福利費		2,019,623	2,019,623	
181 分擔員工保險費		1,436,694	1,436,694	
18Y 其他福利費		582,929	582,929	
2 服務費用	2,006,000	759,913	-1,246,087	-62.12
21 水電費		77,510	77,510	
212 工作場所電費		72,003	72,003	
214 工作場所水費		5,507	5,507	
22 郵電費		15,196	15,196	
221 郵費		5,525	5,525	
222 電話費		9,671	9,671	
23 旅運費		12,319	12,319	
231 國內旅費		12,319	12,319	
25 修理保養及保固費		153,693	153,693	
252 一般房屋修護費		27,794	27,794	

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114年7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	%
255 機械及設備修護費		70,064	70,064	
257 雜項設備修護費		52,835	52,835	
258 其他資產修護費		3,000	3,000	
26 保險費		1,800	1,800	
265 雜項設備保險費		1,800	1,800	
27 一般服務費		411,985	411,985	
27D 計時與計件人員酬金		395,245	395,245	
27F 體育活動費		16,740	16,740	
28 專業服務費		73,600	73,600	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		4,000	4,000	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000	
28Y 其他專業服務費		66,600	66,600	
29 公共關係費		13,810	13,810	
291 公共關係費		13,810	13,810	
3 材料及用品費	154,000	46,662	-107,338	-69.70
32 用品消耗		46,662	46,662	
321 辦公（事務）用品		46,662	46,662	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000		-100,000	-100.00
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	159,000		-159,000	-100.00
51 購建固定資產	159,000		-159,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	63,000		-63,000	-100.00
516 購置雜項設備	96,000		-96,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58
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		12,000	12,000	

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114年7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	%
744 慰問、照護及濟助金 合計	48,515,000	12,000 26,618,724	12,000 -21,896,276	-45.13

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	38,700,468	2,172,028	40,872,496	收入
財產收入	136,715	2,172,028	2,308,743	財產收益
政府撥入收入	38,563,753		38,563,753	政府撥入收入
基金用途	26,618,724	3,871,180	30,489,904	支出
用人費用	25,799,149		25,799,149	人事支出
服務費用	759,913	59,662	819,575	業務支出
材料及用品費	46,662	-46,662		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
本期賸餘(短絀)	12,081,744	3,871,180	3,871,180	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,894,393	-1,699,152	10,382,592	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		80,228,608	84,123,001	期初淨資產
期末基金餘額	15,976,137	78,529,456	94,505,593	解繳公庫 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 114 年 7 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
15,946,137	15,946,137	0	無