

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8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 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 8 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	361,454		361,454		39,061,922	41,024,000	-1,962,078	-4.78
財產收入	226,000					136,715	150,000	-13,285	-8.86
租金收入	225,000					136,715	150,000	-13,285	-8.86
利息收入	1,000								
政府撥入收入	46,197,000	361,454		361,454		38,925,207	40,871,000	-1,945,793	-4.76
公庫撥款收入	46,197,000	361,454		361,454		38,925,207	40,871,000	-1,945,793	-4.76
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	3,831,851		3,831,851		30,450,575	41,515,000	-11,064,425	-26.65
國民教育計畫	48,356,000	3,831,851		3,831,851		30,450,575	41,356,000	-10,905,425	-26.37
其他	48,356,000	3,831,851		3,831,851		30,450,575	41,356,000	-10,905,425	-26.37
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	-3,470,397		-3,470,397		8,611,347	-491,000	9,102,347	-1,853.84
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					12,505,740	1,827,736	10,678,004	584.22

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8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	94,348,809	100.00	負債	2	3,710,495	3.93
流動資產	11	16,216,235	17.19	流動負債	21	3,448,233	3.65
現金	1101	16,156,435	17.12	應付款項	2102	3,448,233	3.65
銀行存款	110102	16,126,435	17.09	應付代收款	210203	3,448,233	3.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,475,740	13.22	其他負債	28	262,262	0.28
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,650,695	3.87	什項負債	2801	262,262	0.28
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	262,262	0.28
預付款項	1108	59,800	0.06	淨資產	3	90,638,314	96.07
預付費用	110804	59,800	0.06	淨資產	31	90,638,314	96.07
預付費用-非預算類	110804-2	59,800	0.06	淨資產	3101	90,638,314	96.07
固定資產	14	78,132,574	82.81	累積餘額	310101	84,123,001	89.16
土地	1401	15,063,382	15.97	本期賸餘	310102	6,515,313	6.91
土地	140101	15,063,382	15.97	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	594,442	0.63	合計：		94,348,809	
土地改良物	140201	14,313,641	15.17				

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8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	-13,719,199	-14.54				
房屋建築及設備	1404	56,459,501	59.84				
房屋建築及設備	140401	90,569,989	95.99				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,110,488	-36.15				
機械及設備	1405	1,826,307	1.94				
機械及設備	140501	7,575,221	8.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,748,914	-6.09				
交通及運輸設備	1406	500,614	0.53				
交通及運輸設備	140601	900,289	0.95				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-399,675	-0.42				
雜項設備	1407	3,688,328	3.91				
雜項設備	140701	13,212,167	14.00				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,523,839	-10.09				
合計：		94,348,809					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	431,254	41,303,750
財產孳息收入		2,308,743
其他財產收入		136,715
政府撥入收入	361,454	2,172,028
公庫撥款收入	361,454	38,925,207
其他收入	69,800	38,925,207
雜項收入	69,800	69,800
支出		
人事支出	4,298,533	34,788,437
人事支出	3,686,731	29,485,880
業務支出	3,686,731	29,485,880
業務支出	145,120	964,695
折舊、折耗及攤銷	145,120	964,695
固定資產折舊	466,682	4,337,862
本期賸餘（短絀）	466,682	4,337,862
期初淨資產	-3,867,279	6,515,313
解繳公庫		84,123,001
淨資產調整數		
期末淨資產		90,638,314

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 8 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				3,831,851	0	3,831,851 0.00	
		累計數				30,450,575	41,356,000	-10,905,425 -26.37	
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 8 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	2,241,828		4,337,862	78,132,574
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		1,569,860	594,442
房屋及建築	90,436,489	32,669,123	133,500		1,441,365	56,459,501
機械及設備	7,530,221	5,147,364	45,000		601,550	1,826,307
交通及運輸設備	900,289	360,767			38,908	500,614
雜項設備	13,142,367	8,837,660	69,800		686,179	3,688,328
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，預計完成調正容納後並於9月付款後入帳。

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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，預計完成調正容納後並於9月付款後入帳。

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

02620-8

單位：新臺幣元

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-9

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 8 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8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	29,485,880	-16,591,120	-36.01
11 正式員額薪資		18,021,521	18,021,521	
113 職員薪金		18,021,521	18,021,521	
12 聘僱及兼職人員薪資		606,858	606,858	
122 約僱職員薪金		415,492	415,492	
124 兼職人員酬金		191,366	191,366	
13 加(夜)班費		562,880	562,880	
134 未休假加班費		562,880	562,880	
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		4,643,584	4,643,584	
161 職員退休及離職金		4,555,408	4,555,408	
162 工員退休及離職金		88,176	88,176	
18 福利費		2,251,940	2,251,940	
181 分擔員工保險費		1,644,011	1,644,011	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		598,929	598,929	
2 服務費用	2,006,000	892,509	-1,113,491	-55.51
21 水電費		93,309	93,309	
212 工作場所電費		86,193	86,193	
214 工作場所水費		7,116	7,116	
22 郵電費		19,686	19,686	
221 郵費		6,481	6,481	
222 電話費		13,205	13,205	
23 旅運費		13,803	13,803	

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8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	%
231 國內旅費		13,803	13,803	
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	
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		490,958	490,958	
27D 計時與計件人員酬金		474,218	474,218	
27F 體育活動費		16,740	16,740	
28 專業服務費		92,000	92,000	
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		85,000	85,000	
29 公共關係費		27,260	27,260	
291 公共關係費		27,260	27,260	
3 材料及用品費	154,000	59,186	-94,814	-61.57
32 用品消耗		59,186	59,186	
321 辦公（事務）用品		59,186	59,186	
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

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8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		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合計	48,515,000	30,450,575	-18,064,425	-37.23

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	39,061,922	2,241,828	41,303,750	收入
財產收入	136,715	2,172,028	2,308,743	財產收益
政府撥入收入	38,925,207		38,925,207	政府撥入收入
其他收入		69,800	69,800	其他收入
基金用途	30,450,575	4,337,862	34,788,437	支出
用人費用	29,485,880		29,485,880	人事支出
服務費用	892,509	72,186	964,695	業務支出
材料及用品費	59,186	-59,186		
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)	8,611,347	4,337,862	4,337,862	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,894,393	-2,096,034	6,515,313	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		80,228,608	84,123,001	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	12,505,740	78,132,574	90,638,314	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 8 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
12,475,740	12,475,740	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

02620 大南國小

114/08/01-114/08/31

列印日期：114/09/09

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
11450262080030100	地方教育發展基金					上期結餘		42,594,861	26,648,724	15,946,137
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/01	00062	0800068		支付數	318,847	42,594,861	26,967,571	15,627,290
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/01	00063	0800113		支付數	53,077	42,594,861	27,020,648	15,574,213
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/01	00061	0800189		支付數	2,439,062	42,594,861	29,459,710	13,135,151
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/01	00066	0800417		支付數	30,000	42,594,861	29,489,710	13,105,151
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/05	14055040142846		361,454	收入數		42,956,315	29,489,710	13,466,605
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/12	00067	0801071		支付數	562,880	42,956,315	30,052,590	12,903,725
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/12	00068	0801370		支付數	28,632	42,956,315	30,081,222	12,875,093
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/15	00069	0801561		支付數	14,190	42,956,315	30,095,412	12,860,903
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/15	00070	0801562		支付數	310,338	42,956,315	30,405,750	12,550,565
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/22	00071	0802092		支付數	29,941	42,956,315	30,435,691	12,520,624
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/28	00072	0802438		支付數	18,400	42,956,315	30,454,091	12,502,224
11450262080030100	地方教育發展基金	114/08/28	00073	0802439		支付數	26,484	42,956,315	30,480,575	12,475,740
	小計				361,454		3,831,851			