

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 11 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 11 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	1,639,325	3,000	1,636,325	54,544.17	45,698,774	46,428,000	-729,226	-1.57
財產收入	226,000		1,000	-1,000	-100.00	219,035	226,000	-6,965	-3.08
租金收入	225,000					219,035	225,000	-5,965	-2.65
利息收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
政府撥入收入	46,197,000	1,639,325		1,639,325		45,479,739	46,197,000	-717,261	-1.55
公庫撥款收入	46,197,000	1,639,325		1,639,325		45,479,739	46,197,000	-717,261	-1.55
教學收入	5,000		2,000	-2,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
學雜費收入	5,000		2,000	-2,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
基金用途	48,515,000	456,946		456,946		44,030,293	48,515,000	-4,484,707	-9.24
國民教育計畫	48,356,000	456,946		456,946		43,928,293	48,356,000	-4,427,707	-9.16
其他	48,356,000	456,946		456,946		43,928,293	48,356,000	-4,427,707	-9.16
建築及設備計畫	159,000					102,000	159,000	-57,000	-35.85
購建固定資產	159,000					102,000	159,000	-57,000	-35.85
本期賸餘(短純)	-2,087,000	1,182,379	3,000	1,179,379	39,312.63	1,668,481	-2,087,000	3,755,481	-179.95
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					5,562,874	231,736	5,331,138	2,300.52

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11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	86,655,533	100.00	負債	2	4,159,905	4.80
流動資產	11	9,722,779	11.22	流動負債	21	3,902,563	4.50
現金	1101	9,704,029	11.20	應付款項	2102	3,902,563	4.50
銀行存款	110102	9,674,029	11.16	應付代收款	210203	3,902,563	4.50
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,532,874	6.38	其他負債	28	257,342	0.30
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,141,155	4.78	什項負債	2801	257,342	0.30
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	257,342	0.30
預付款項	1108	18,750	0.02	淨資產	3	82,495,628	95.20
預付費用	110804	18,750	0.02	淨資產	31	82,495,628	95.20
預付費用-非預算類	110804-2	18,750	0.02	淨資產	3101	82,495,628	95.20
固定資產	14	76,932,754	88.78	累積餘額	310101	84,123,001	97.08
土地	1401	15,063,382	17.38	本期短绌	310103	-1,627,373	-1.88
土地	140101	15,063,382	17.38	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	229,418	0.26	合計：		86,655,533	
土地改良物	140201	14,313,641	16.52				

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11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	-14,084,223	-16.25				
房屋建築及設備	1404	55,924,164	64.54				
房屋建築及設備	140401	90,569,989	104.52				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,645,825	-39.98				
機械及設備	1405	1,618,460	1.87				
機械及設備	140501	7,575,221	8.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,956,761	-6.87				
交通及運輸設備	1406	538,075	0.62				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-415,714	-0.48				
雜項設備	1407	3,559,255	4.11				
雜項設備	140701	13,260,667	15.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,701,412	-11.20				
合計：		86,655,533					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	1,639,325	47,940,602
財產孳息收入		2,391,063
其他財產收入		219,035
政府撥入收入	1,639,325	2,172,028
公庫撥款收入	1,639,325	45,479,739
其他收入		45,479,739
雜項收入		69,800
		69,800
支出		
人事支出	880,985	49,567,975
人事支出	360,060	42,502,520
業務支出	360,060	42,502,520
業務支出	96,886	1,425,773
折舊、折耗及攤銷	96,886	1,425,773
固定資產折舊	424,039	5,639,682
	424,039	5,639,682
本期賸餘（短絀）	758,340	-1,627,373
期初淨資產		84,123,001
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		82,495,628

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 11 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				456,946	0	456,946	0.00
		累計數				43,928,293	48,356,000	-4,427,707	-9.16
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				102,000	159,000	-57,000	-35.85

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 11 月份

02620-6

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	139,392,861	59,164,253	2,343,828		5,639,682	76,932,754
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		1,934,884	229,418
房屋及建築	90,436,489	32,669,123	133,500		1,976,702	55,924,164
機械及設備	7,530,221	5,147,364	45,000		809,397	1,618,460
交通及運輸設備	900,289	360,767	53,500		54,947	538,075
雜項設備	13,142,367	8,837,660	118,300		863,752	3,559,255
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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：

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 11 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 11 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	102,000		102,000	64.15	-57,000	-35.85			

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11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	42,502,520	-3,574,480	-7.76
11 正式員額薪資		24,736,919	24,736,919	
113 職員薪金		24,736,919	24,736,919	
12 聘僱及兼職人員薪資		765,196	765,196	
122 約僱職員薪金		536,950	536,950	
124 兼職人員酬金		228,246	228,246	
13 加(夜)班費		562,880	562,880	
134 未休假加班費		562,880	562,880	
15 獎金		6,944,137	6,944,137	
151 考績獎金		3,716,215	3,716,215	
152 年終獎金		3,227,922	3,227,922	
16 退休及卹償金		6,352,537	6,352,537	
161 職員退休及離職金		6,208,237	6,208,237	
162 工員退休及離職金		144,300	144,300	
18 福利費		3,140,851	3,140,851	
181 分擔員工保險費		2,338,522	2,338,522	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		788,829	788,829	
2 服務費用	2,006,000	1,291,252	-714,748	-35.63
21 水電費		132,049	132,049	
212 工作場所電費		122,371	122,371	
214 工作場所水費		9,678	9,678	
22 郵電費		27,568	27,568	
221 郵費		9,019	9,019	
222 電話費		18,549	18,549	
23 旅運費		18,347	18,347	

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11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		18,347	18,347	
25 修理保養及保固費		231,493	231,493	
252 一般房屋修護費		49,794	49,794	
255 機械及設備修護費		124,064	124,064	
257 雜項設備修護費		54,635	54,635	
258 其他資產修護費		3,000	3,000	
27 一般服務費		735,375	735,375	
27D 計時與計件人員酬金		718,635	718,635	
27F 體育活動費		16,740	16,740	
28 專業服務費		110,400	110,400	
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		103,400	103,400	
29 公共關係費		36,020	36,020	
291 公共關係費		36,020	36,020	
3 材料及用品費	154,000	115,521	-38,479	-24.99
32 用品消耗		115,521	115,521	
321 辦公（事務）用品		115,521	115,521	
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	102,000	-57,000	-35.85
51 購建固定資產	159,000	102,000	-57,000	-35.85
513 擴充改良房屋建築及設備	63,000		-63,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備		53,500	53,500	
516 購置雜項設備	96,000	48,500	-47,500	-49.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000		0.00
71 會費		1,000	1,000	

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11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	%
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及濟助金		18,000	18,000	
合 計	48,515,000	44,030,293	-4,484,707	-9.24

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	45,698,774	2,241,828	47,940,602	收入
財產收入	219,035	2,172,028	2,391,063	財產收益
政府撥入收入	45,479,739		45,479,739	政府撥入收入
其他收入		69,800	69,800	其他收入
基金用途	44,030,293	5,537,682	49,567,975	支出
用人費用	42,502,520		42,502,520	人事支出
服務費用	1,291,252	134,521	1,425,773	業務支出
材料及用品費	115,521	-115,521		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
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	102,000	-102,000		
		5,639,682	5,639,682	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,668,481	-3,295,854	-1,627,373	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,894,393	80,228,608	84,123,001	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,562,874	76,932,754	82,495,628	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 11 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
5,532,874	5,532,874	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

02620 大南國小

114/11/01-114/11/30

列印日期：114/12/03

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		47,953,842	43,603,347	4,350,495
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/03	00092	1100074		支付數	323,180	47,953,842	43,926,527	4,027,315
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/05	14057640146171		22,087	收入數		47,975,929	43,926,527	4,049,402
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/05	14051940146172		310,760	收入數		48,286,689	43,926,527	4,360,162
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/05	14054640146170		1,306,478	收入數		49,593,167	43,926,527	5,666,640
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/05	00094	1100469		支付數	38,460	49,593,167	43,964,987	5,628,180
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/14	00095	1101266		支付數	9,091	49,593,167	43,974,078	5,619,089
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/14	00096	1101267		支付數	43,100	49,593,167	44,017,178	5,575,989
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/21	00097	1101890		支付數	28,511	49,593,167	44,045,689	5,547,478
11450262080030100	地方教育發展基金	114/11/27	00098	1102439		支付數	14,604	49,593,167	44,060,293	5,532,874
	小計				1,639,325		456,946			