

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 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(短絀) | -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 | 本期短絀 | 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 | 1,639,325 | 47,940,602 |
| 財產收益 | | 2,391,063 |
| 財產孳息收入 | | 219,035 |
| 其他財產收入 | | 2,172,028 |
| 政府撥入收入 | 1,639,325 | 45,479,739 |
| 公庫撥款收入 | 1,639,325 | 45,479,739 |
| 其他收入 | | 69,800 |
| 雜項收入 | | 69,800 |
| 支出 | 880,985 | 49,567,975 |
| 人事支出 | 360,060 | 42,502,520 |
| 人事支出 | 360,060 | 42,502,520 |
| 業務支出 | 96,886 | 1,425,773 |
| 業務支出 | 96,886 | 1,425,773 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 424,039 | 5,639,682 |
| 固定資產折舊 | 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

02620-6

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 | | |
| 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：

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 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：

02620-8

單位：新臺幣元

[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 114 年 11 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 | | 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 |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-13

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 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 5,562,874 | 76,932,754 | 82,495,628 | 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
114/11/01-114/11/30

02620 大南國小

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 | | | |