

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 12 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 12 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	824,019		824,019		46,522,793	46,428,000	94,793	0.20
財產收入	226,000	15,000		15,000		234,035	226,000	8,035	3.56
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
其他財產收入		15,000		15,000		15,000		15,000	
政府撥入收入	46,197,000	809,019		809,019		46,288,758	46,197,000	91,758	0.20
公庫撥款收入	46,197,000	809,019		809,019		46,288,758	46,197,000	91,758	0.20
教學收入	5,000						5,000	-5,000	-100.00
學雜費收入	5,000						5,000	-5,000	-100.00
基金用途	48,515,000	4,122,550		4,122,550		48,152,843	48,515,000	-362,157	-0.75
國民教育計畫	48,356,000	4,072,550		4,072,550		48,000,843	48,356,000	-355,157	-0.73
其他	48,356,000	4,072,550		4,072,550		48,000,843	48,356,000	-355,157	-0.73
建築及設備計畫	159,000	50,000		50,000		152,000	159,000	-7,000	-4.40
購建固定資產	159,000	50,000		50,000		152,000	159,000	-7,000	-4.40
本期賸餘(短絀)	-2,087,000	-3,298,531		-3,298,531		-1,630,050	-2,087,000	456,950	-21.90
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					2,264,343	231,736	2,032,607	877.12

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12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	82,676,360	100.00	負 債	2	3,903,524	4.72
流動資產	11	6,167,867	7.46	流動負債	21	3,646,182	4.41
現金	1101	6,167,867	7.46	應付款項	2102	3,646,182	4.41
銀行存款	110102	6,167,867	7.46	應付代收款	210203	3,646,182	4.41
銀行存款-縣庫存款	110102-1	2,264,343	2.74	其他負債	28	257,342	0.31
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,903,524	4.72	什項負債	2801	257,342	0.31
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	257,342	0.31
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	78,772,836	95.28
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	78,772,836	95.28
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	78,772,836	95.28
固定資產	14	76,508,493	92.54	累積餘額	310101	78,772,836	95.28
土地	1401	15,063,382	18.22		310104		
土地	140101	15,063,382	18.22	合計：		82,676,360	
土地改良物	1402	107,744	0.13				
土地改良物	140201	14,313,641	17.31				

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12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	-14,205,897	-17.18				
房屋建築及設備	1404	55,745,716	67.43				
房屋建築及設備	140401	90,619,989	109.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,874,273	-42.18				
機械及設備	1405	1,548,797	1.87				
機械及設備	140501	7,540,196	9.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,991,399	-7.25				
交通及運輸設備	1406	532,728	0.64				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-421,061	-0.51				
雜項設備	1407	3,510,126	4.25				
雜項設備	140701	13,260,667	16.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,750,541	-11.79				
合計：		82,676,360					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	824,019	48,764,621
財產收益	15,000	2,406,063
財產孳息收入		219,035
其他財產收入	15,000	2,187,028
政府撥入收入	809,019	46,288,758
公庫撥款收入	809,019	46,288,758
其他收入		69,800
雜項收入		69,800
支出	4,546,811	54,114,786
人事支出	3,536,195	46,038,715
人事支出	3,536,195	46,038,715
業務支出	536,355	1,962,128
業務支出	536,355	1,962,128
財產損失	350	350
財產交易損失	350	350
折舊、折耗及攤銷	473,911	6,113,593
固定資產折舊	473,911	6,113,593
本期賸餘（短絀）	-3,722,792	-5,350,165
期初淨資產		84,123,001
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		78,772,836

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 12 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				4,072,550	0	4,072,550	0.00
		累計數				48,000,843	48,356,000	-355,157	-0.73
建築及設備計畫		本月數				50,000	0	50,000	0.00
		累計數				152,000	159,000	-7,000	-4.40

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 12 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	2,393,828	35,025	6,078,918	76,508,493
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		2,056,558	107,744
房屋及建築	90,436,489	32,669,123	183,500		2,205,150	55,745,716
機械及設備	7,530,221	5,147,364	45,000	35,025	844,035	1,548,797
交通及運輸設備	900,289	360,767	53,500		60,294	532,728
雜項設備	13,142,367	8,837,660	118,300		912,881	3,510,126
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 12 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

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 12 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	152,000		152,000	95.60	-7,000	-4.40		

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12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	46,038,715	-38,285	-0.08
11 正式員額薪資		27,299,098	27,299,098	
113 職員薪金		27,299,098	27,299,098	
12 聘僱及兼職人員薪資		868,580	868,580	
122 約僱職員薪金		619,790	619,790	
124 兼職人員酬金		248,790	248,790	
13 加(夜)班費		648,160	648,160	
134 未休假加班費		648,160	648,160	
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		6,924,435	6,924,435	
161 職員退休及離職金		6,758,907	6,758,907	
162 工員退休及離職金		165,528	165,528	
18 福利費		3,354,305	3,354,305	
181 分擔員工保險費		2,551,976	2,551,976	
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	1,773,424	-232,576	-11.59
21 水電費		150,687	150,687	
212 工作場所電費		140,053	140,053	
214 工作場所水費		10,634	10,634	
22 郵電費		32,654	32,654	
221 郵費		12,517	12,517	
222 電話費		20,137	20,137	
23 旅運費		30,500	30,500	

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12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		30,500	30,500	
25 修理保養及保固費		392,258	392,258	
252 一般房屋修護費		155,794	155,794	
255 機械及設備修護費		143,564	143,564	
257 雜項設備修護費		73,210	73,210	
258 其他資產修護費		19,690	19,690	
27 一般服務費		966,525	966,525	
27D 計時與計件人員酬金		930,525	930,525	
27F 體育活動費		36,000	36,000	
28 專業服務費		128,800	128,800	
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		121,800	121,800	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	154,000	169,704	15,704	10.20
32 用品消耗		169,704	169,704	
321 辦公(事務)用品		169,704	169,704	
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	152,000	-7,000	-4.40
51 購建固定資產	159,000	152,000	-7,000	-4.40
513 擴充改良房屋建築及設備	63,000	50,000	-13,000	-20.63
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12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	48,152,843	-362,157	-0.75

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	46,522,793	2,241,828	48,764,621	收入
財產收入	234,035	2,172,028	2,406,063	財產收益
政府撥入收入	46,288,758		46,288,758	政府撥入收入
其他收入		69,800	69,800	其他收入
基金用途	48,152,843	5,961,943	54,114,786	支出
用人費用	46,038,715		46,038,715	人事支出
服務費用	1,773,424	188,704	1,962,128	業務支出
材料及用品費	169,704	-169,704		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		350	350	財產損失
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	152,000	-152,000		
		6,113,593	6,113,593	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,630,050	-3,720,115	-5,350,165	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	2,264,343	76,508,493	78,772,836	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
2,264,343	2,264,343	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/12/01-114/12/31

02620 大南國小

列印日期：115/01/06

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
11450262080030100	地方教育發展基金					上期結餘		49,593,167	44,060,293	5,532,874
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/01	00100	1200195		支付數	2,771,221	49,593,167	46,831,514	2,761,653
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/01	00099	1200260		支付數	323,180	49,593,167	47,154,694	2,438,473
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/08	00101	1201107		支付數	22,500	49,593,167	47,177,194	2,415,973
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/08	00102	1201108		支付數	17,682	49,593,167	47,194,876	2,398,291
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/08	00103	1201109		支付數	100,000	49,593,167	47,294,876	2,298,291
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/08	00104	1201110		支付數	51,020	49,593,167	47,345,896	2,247,271
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/09	14050440147556		809,019	收入數		50,402,186	47,345,896	3,056,290
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/09	14057840147284		15,000	收入數		50,417,186	47,345,896	3,071,290
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/09	091	1200083		支出收回	37,085	50,417,186	47,308,811	3,108,375
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/11	00105	1201716		支付數	85,280	50,417,186	47,394,091	3,023,095
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/11	00106	1201717		支付數	28,874	50,417,186	47,422,965	2,994,221
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/11	00107	1201718		支付數	34,448	50,417,186	47,457,413	2,959,773
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/15	00108	1202085		支付數	50,155	50,417,186	47,507,568	2,909,618
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/15	00109	1202086		支付數	50,000	50,417,186	47,557,568	2,859,618
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/15	00110	1202087		支付數	38,920	50,417,186	47,596,488	2,820,698
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/17	00111	1202593		支付數	19,500	50,417,186	47,615,988	2,801,198
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/17	00112	1202594		支付數	10,814	50,417,186	47,626,802	2,790,384
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/31	00114	1202715		支付數	78,665	50,417,186	47,705,467	2,711,719
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/31	00113	1202945		支付數	114,263	50,417,186	47,819,730	2,597,456
11450262080030100	地方教育發展基金	114/12/31	00115	1202946		支付數	333,113	50,417,186	48,152,843	2,264,343
	小計				824,019		4,092,550			