

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 115 年 1 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 1 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 115 年 1 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	47,620,000	16,927,104	18,276,000	-1,348,896	-7.38	16,927,104	18,276,000	-1,348,896	-7.38
財產收入	238,000								
租金收入	237,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	47,379,000	16,927,104	18,276,000	-1,348,896	-7.38	16,927,104	18,276,000	-1,348,896	-7.38
公庫撥款收入	47,379,000	16,927,104	18,276,000	-1,348,896	-7.38	16,927,104	18,276,000	-1,348,896	-7.38
教學收入	3,000								
學雜費收入	3,000								
基金用途	49,247,000	3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18	3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18
國民教育計畫	49,101,000	3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18	3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18
其他	49,101,000	3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18	3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18
建築及設備計畫	146,000								
購建固定資產	146,000								
本期賸餘(短絀)	-1,627,000	13,850,957	-13,000	13,863,957	106,645.82	13,850,957	-13,000	13,863,957	-106,645.82
期初基金餘額	1,807,393					2,264,343	1,807,393	456,950	25.28
解繳公庫									
期末基金餘額	180,393					16,115,300	1,794,393	14,320,907	798.09

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115年1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	96,300,923	100.00	負債	2	3,976,253	4.13
流動資產	11	20,091,553	20.86	流動負債	21	3,618,911	3.76
現金	1101	20,091,553	20.86	應付款項	2102	3,618,911	3.76
銀行存款	110102	20,061,553	20.83	應付代收款	210203	3,618,911	3.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,085,300	16.70	其他負債	28	357,342	0.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,976,253	4.13	什項負債	2801	357,342	0.37
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	357,342	0.37
固定資產	14	76,209,370	79.14	淨資產	3	92,324,670	95.87
土地	1401	15,063,382	15.64	淨資產	31	92,324,670	95.87
土地	140101	15,063,382	15.64	淨資產	3101	92,324,670	95.87
土地改良物	1402	107,744	0.11	累積餘額	310101	78,772,836	81.80
土地改良物	140201	14,313,641	14.86	本期賸餘	310102	13,551,834	14.07
累計折舊-土地改良物	140202	-14,205,897	-14.75	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	55,567,271	57.70	合計：		96,300,923	
房屋建築及設備	140401	90,619,989	94.10				

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115年1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-房屋建築及設備	140402	-35,052,718	-36.40				
機械及設備	1405	1,480,686	1.54				
機械及設備	140501	7,540,196	7.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,059,510	-6.29				
交通及運輸設備	1406	527,382	0.55				
交通及運輸設備	140601	953,789	0.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-426,407	-0.44				
雜項設備	1407	3,462,905	3.60				
雜項設備	140701	13,260,667	13.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,797,762	-10.17				
合計：		96,300,923					

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,927,104	16,927,104
政府撥入收入	16,927,104	16,927,104
公庫撥款收入	16,927,104	16,927,104
支出	3,375,270	3,375,270
人事支出	3,068,147	3,068,147
人事支出	3,068,147	3,068,147
業務支出	8,000	8,000
業務支出	8,000	8,000
折舊、折耗及攤銷	299,123	299,123
固定資產折舊	299,123	299,123
本期賸餘（短絀）	13,551,834	13,551,834
期初淨資產		78,772,836
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		92,324,670

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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 115 年 1 月份

02620-5

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						3,076,147	18,289,000	-15,212,853	-83.18

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 115 年 1 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	141,751,664	65,243,171			299,123	76,209,370
非理財目的之長期投資						
土地	15,063,382					15,063,382
土地改良物	14,313,641	14,205,897				107,744
房屋及建築	90,619,989	34,874,273			178,445	55,567,271
機械及設備	7,540,196	5,991,399			68,111	1,480,686
交通及運輸設備	953,789	421,061			5,346	527,382
雜項設備	13,260,667	9,750,541			47,221	3,462,905
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 115 年 1 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
各項費用彙計表
中華民國115年1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	46,598,000	3,068,147	-43,529,853	-93.42
11 正式員額薪資		2,290,336	2,290,336	
113 職員薪金		2,290,336	2,290,336	
12 聘僱及兼職人員薪資		20,784	20,784	
124 兼職人員酬金		20,784	20,784	
16 退休及卹償金		552,254	552,254	
161 職員退休及離職金		532,598	532,598	
162 工員退休及離職金		19,656	19,656	
18 福利費		204,773	204,773	
181 分擔員工保險費		204,773	204,773	
2 服務費用	2,229,000	8,000	-2,221,000	-99.64
28 專業服務費		8,000	8,000	
28Y 其他專業服務費		8,000	8,000	
3 材料及用品費	155,000		-155,000	-100.00
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	146,000		-146,000	-100.00
51 購建固定資產	146,000		-146,000	-100.00
514 購置機械及設備	52,000		-52,000	-100.00
516 購置雜項設備	94,000		-94,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000		-19,000	-100.00
合 計	49,247,000	3,076,147	-46,170,853	-93.75

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	16,927,104		16,927,104	收入
政府撥入收入	16,927,104		16,927,104	政府撥入收入
基金用途	3,076,147	299,123	3,375,270	支出
用人費用	3,068,147		3,068,147	人事支出
服務費用	8,000		8,000	業務支出
		299,123	299,123	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,850,957	-299,123	13,551,834	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,264,343	76,508,493	78,772,836	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	16,115,300	76,209,370	92,324,670	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
16,085,300	16,085,300	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/01/01-115/01/31

02620 大南國小

列印日期：115/02/06

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
11550262080030100	地方教育發展基金					上期結餘		2,264,343	0	2,264,343
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		16,868,000	收入數		19,132,343	0	19,132,343
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100096		支付數	2,674,662	19,132,343	2,674,662	16,457,681
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100208		支付數	305,108	19,132,343	2,979,770	16,152,573
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/05	00003	0100420		支付數	30,000	19,132,343	3,009,770	16,122,573
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		29,552	收入數		19,161,895	3,009,770	16,152,125
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/21	00004	0101062		支付數	88,377	19,161,895	3,098,147	16,063,748
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/28	00005	0101297		支付數	8,000	19,161,895	3,106,147	16,055,748
11550262080030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		29,552	收入數		19,191,447	3,106,147	16,085,300
	小計				16,927,104		3,106,147			