

# 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 2 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 2 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 2 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
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
公庫撥款收入	47,379,000					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	6,888,167		6,888,167		9,964,314	18,289,000	-8,324,686	-45.52
國民教育計畫	49,101,000	6,888,167		6,888,167		9,964,314	18,289,000	-8,324,686	-45.52
其他	49,101,000	6,888,167		6,888,167		9,964,314	18,289,000	-8,324,686	-45.52
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	-6,888,167		-6,888,167		6,962,790	-13,000	6,975,790	-53,659.92
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					9,227,133	1,794,393	7,432,740	414.22

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115年2月28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	89,477,743	100.00	負債	2	4,338,730	4.85
流動資產	11	13,565,863	15.16	流動負債	21	3,951,088	4.42
現金	1101	13,565,863	15.16	應付款項	2102	3,951,088	4.42
銀行存款	110102	13,535,863	15.13	應付代收款	210203	3,951,088	4.42
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,197,133	10.28	其他負債	28	387,642	0.43
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,338,730	4.85	什項負債	2801	387,642	0.43
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	387,642	0.43
固定資產	14	75,911,880	84.84	淨資產	3	85,139,013	95.15
土地	1401	15,063,382	16.83	淨資產	31	85,139,013	95.15
土地	140101	15,063,382	16.83	淨資產	3101	85,139,013	95.15
土地改良物	1402	107,744	0.12	累積餘額	310101	78,772,836	88.04
土地改良物	140201	14,313,641	16.00	本期賸餘	310102	6,366,177	7.11
累計折舊-土地改良物	140202	-14,205,897	-15.88	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	55,388,823	61.90	合計：		89,477,743	
房屋建築及設備	140401	90,619,989	101.28				

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2月28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	-35,231,166	-39.37				
機械及設備	1405	1,413,155	1.58				
機械及設備	140501	7,540,196	8.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,127,041	-6.85				
交通及運輸設備	1406	522,035	0.58				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-431,754	-0.48				
雜項設備	1407	3,416,741	3.82				
雜項設備	140701	13,260,667	14.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,843,926	-11.00				
合計：		89,477,743					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		16,927,104
政府撥入收入		16,927,104
公庫撥款收入		16,927,104
支出	7,185,657	10,560,927
人事支出	6,769,780	9,837,927
人事支出	6,769,780	9,837,927
業務支出	118,387	126,387
業務支出	118,387	126,387
折舊、折耗及攤銷	297,490	596,613
固定資產折舊	297,490	596,613
本期賸餘（短絀）	-7,185,657	6,366,177
期初淨資產		78,772,836
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		85,139,013

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 2 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	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				6,888,167	0	6,888,167	0.00
		累計數				9,964,314	18,289,000	-8,324,686	-45.52

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 2 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>	141,751,664	65,243,171			596,613	75,911,880
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			356,893	55,388,823
機械及設備	7,540,196	5,991,399			135,642	1,413,155
交通及運輸設備	953,789	421,061			10,693	522,035
雜項設備	13,260,667	9,750,541			93,385	3,416,741
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 2 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2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	9,837,927	-36,760,073	-78.89
11 正式員額薪資		4,733,897	4,733,897	
113 職員薪金		4,733,897	4,733,897	
12 聘僱及兼職人員薪資		132,367	132,367	
122 約僱職員薪金		111,583	111,583	
124 兼職人員酬金		20,784	20,784	
15 獎金		3,417,484	3,417,484	
152 年終獎金		3,417,484	3,417,484	
16 退休及卹償金		1,113,631	1,113,631	
161 職員退休及離職金		1,071,799	1,071,799	
162 工員退休及離職金		41,832	41,832	
18 福利費		440,548	440,548	
181 分擔員工保險費		424,548	424,548	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	2,229,000	113,297	-2,115,703	-94.92
21 水電費		25,155	25,155	
212 工作場所電費		25,015	25,015	
214 工作場所水費		140	140	
22 郵電費		1,802	1,802	
221 郵費		132	132	
222 電話費		1,670	1,670	
25 修理保養及保固費		3,800	3,800	
258 其他資產修護費		3,800	3,800	
27 一般服務費		70,340	70,340	
27D 計時與計件人員酬金		70,340	70,340	
28 專業服務費		12,200	12,200	

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2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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費		4,200	4,200	
28Y 其他專業服務費		8,000	8,000	
3 材料及用品費	155,000	6,090	-148,910	-96.07
32 用品消耗		6,090	6,090	
321 辦公(事務)用品		6,090	6,090	
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	7,000	-12,000	-63.16
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		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	49,247,000	9,964,314	-39,282,686	-79.77

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

02620-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	9,964,314	596,613	10,560,927	支出
用人費用	9,837,927		9,837,927	人事支出
服務費用	113,297	13,090	126,387	業務支出
材料及用品費	6,090	-6,090		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		596,613	596,613	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,962,790	-596,613	6,366,177	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	9,227,133	75,911,880	85,139,013	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
9,197,133	9,197,133	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
115/02/01-115/02/28

02620 大南國小

列印日期：115/03/05

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		19,191,447	3,106,147	16,085,300
11550262080030100	地方教育發展基金	115/02/02	00007	0200272		支付數	2,838,814	19,191,447	5,944,961	13,246,486
11550262080030100	地方教育發展基金	115/02/02	00006	0200404		支付數	305,108	19,191,447	6,250,069	12,941,378
11550262080030100	地方教育發展基金	115/02/06	00008	0200517		支付數	3,419,884	19,191,447	9,669,953	9,521,494
11550262080030100	地方教育發展基金	115/02/06	00009	0201021		支付數	29,186	19,191,447	9,699,139	9,492,308
11550262080030100	地方教育發展基金	115/02/11	00010	0201385		支付數	276,314	19,191,447	9,975,453	9,215,994
11550262080030100	地方教育發展基金	115/02/23	00011	0201859		支付數	18,861	19,191,447	9,994,314	9,197,133
	小計				0		6,888,167			