

# 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 3 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 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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         | 10,654,572 |       | 10,654,572 |   | 27,581,676            | 18,276,000 | 9,305,676  | 50.92       |
| 財產收入     | 238,000            | 2,574      |       | 2,574      |   | 2,574                 |            | 2,574      |             |
| 租金收入     | 237,000            |            |       |            |   |                       |            |            |             |
| 利息收入     | 1,000              | 2,494      |       | 2,494      |   | 2,494                 |            | 2,494      |             |
| 其他財產收入   |                    | 80         |       | 80         |   | 80                    |            | 80         |             |
| 政府撥入收入   | 47,379,000         | 10,623,798 |       | 10,623,798 |   | 27,550,902            | 18,276,000 | 9,274,902  | 50.75       |
| 公庫撥款收入   | 47,379,000         | 10,623,798 |       | 10,623,798 |   | 27,550,902            | 18,276,000 | 9,274,902  | 50.75       |
| 教學收入     | 3,000              |            |       |            |   |                       |            |            |             |
| 學雜費收入    | 3,000              |            |       |            |   |                       |            |            |             |
| 其他收入     |                    | 28,200     |       | 28,200     |   | 28,200                |            | 28,200     |             |
| 雜項收入     |                    | 28,200     |       | 28,200     |   | 28,200                |            | 28,200     |             |
| 基金用途     | 49,247,000         | 3,713,810  |       | 3,713,810  |   | 13,678,124            | 18,289,000 | -4,610,876 | -25.21      |
| 國民教育計畫   | 49,101,000         | 3,713,810  |       | 3,713,810  |   | 13,678,124            | 18,289,000 | -4,610,876 | -25.21      |
| 其他       | 49,101,000         | 3,713,810  |       | 3,713,810  |   | 13,678,124            | 18,289,000 | -4,610,876 | -25.21      |
| 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         | 6,940,762  |       | 6,940,762  |   | 13,903,552            | -13,000    | 13,916,552 | -107,050.40 |
| 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            |            |       |            |   | 16,167,895            | 1,794,393  | 14,373,502 | 801.02      |

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3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        | 95,507,070  | 100.00 | 負債     | 2      | 3,724,693  | 3.90  |
| 流動資產       | 11       | 19,892,588  | 20.83  | 流動負債   | 21     | 3,337,051  | 3.49  |
| 現金         | 1101     | 19,892,588  | 20.83  | 應付款項   | 2102   | 3,337,051  | 3.49  |
| 銀行存款       | 110102   | 19,862,588  | 20.80  | 應付代收款  | 210203 | 3,337,051  | 3.49  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 16,137,895  | 16.90  | 其他負債   | 28     | 387,642    | 0.41  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 3,724,693   | 3.90   | 什項負債   | 2801   | 387,642    | 0.41  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 30,000      | 0.03   | 存入保證金  | 280104 | 387,642    | 0.41  |
| 固定資產       | 14       | 75,614,482  | 79.17  | 淨資產    | 3      | 91,782,377 | 96.10 |
| 土地         | 1401     | 15,063,382  | 15.77  | 淨資產    | 31     | 91,782,377 | 96.10 |
| 土地         | 140101   | 15,063,382  | 15.77  | 淨資產    | 3101   | 91,782,377 | 96.10 |
| 土地改良物      | 1402     | 107,744     | 0.11   | 累積餘額   | 310101 | 78,772,836 | 82.48 |
| 土地改良物      | 140201   | 14,313,641  | 14.99  | 本期賸餘   | 310102 | 13,009,541 | 13.62 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202   | -14,205,897 | -14.87 | 淨資產調整數 | 310104 |            |       |
| 房屋建築及設備    | 1404     | 55,210,378  | 57.81  | 合計：    |        | 95,507,070 |       |
| 房屋建築及設備    | 140401   | 90,619,989  | 94.88  |        |        |            |       |

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3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 | -35,409,611 | -37.08 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,345,672   | 1.41   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 7,540,196   | 7.89   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -6,194,524  | -6.49  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 516,689     | 0.54   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 953,789     | 1.00   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -437,100    | -0.46  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 3,370,617   | 3.53   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 13,260,667  | 13.88  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -9,890,050  | -10.36 |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 95,507,070  |        |        |    |    |   |

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3月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 10,654,572 | 27,581,676 |
| 財產收益     | 2,574      | 2,574      |
| 財產孳息收入   | 2,494      | 2,494      |
| 其他財產收入   | 80         | 80         |
| 政府撥入收入   | 10,623,798 | 27,550,902 |
| 公庫撥款收入   | 10,623,798 | 27,550,902 |
| 其他收入     | 28,200     | 28,200     |
| 雜項收入     | 28,200     | 28,200     |
| 支出       | 4,011,208  | 14,572,135 |
| 人事支出     | 3,509,219  | 13,347,146 |
| 人事支出     | 3,509,219  | 13,347,146 |
| 業務支出     | 204,591    | 330,978    |
| 業務支出     | 204,591    | 330,978    |
| 折舊、折耗及攤銷 | 297,398    | 894,011    |
| 固定資產折舊   | 297,398    | 894,011    |
| 本期賸餘（短絀） | 6,643,364  | 13,009,541 |
| 期初淨資產    |            | 78,772,836 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   |            |            |
| 期末淨資產    |            | 91,782,377 |

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 3 月份

02620-5

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 3,713,810  | 0          | 3,713,810  | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 13,678,124 | 18,289,000 | -4,610,876 | -25.21 |

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 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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             |         |     | 894,011                      | 75,614,482 |
| 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             |         |     | 535,338                      | 55,210,378 |
| 機械及設備      | 7,540,196     | 5,991,399              |         |     | 203,125                      | 1,345,672  |
| 交通及運輸設備    | 953,789       | 421,061                |         |     | 16,039                       | 516,689    |
| 雜項設備       | 13,260,667    | 9,750,541              |         |     | 139,509                      | 3,370,617  |
| 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：資本門預算購買三相7.5HP抽水馬達\$44,000 預計於4月份付款後入帳

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 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 |               |                        |         |     |                              |        |

註：資本門預算購買三相7.5HP抽水馬達\$44,000 預計於4月份付款後入帳





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3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 | 13,347,146 | -33,250,854 | -71.36 |
| 11 正式員額薪資    |            | 7,102,853  | 7,102,853   |        |
| 113 職員薪金     |            | 7,102,853  | 7,102,853   |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |            | 197,943    | 197,943     |        |
| 122 約僱職員薪金   |            | 153,003    | 153,003     |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 44,940     | 44,940      |        |
| 15 獎金        |            | 3,402,469  | 3,402,469   |        |
| 152 年終獎金     |            | 3,402,469  | 3,402,469   |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 1,675,008  | 1,675,008   |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 1,611,000  | 1,611,000   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 64,008     | 64,008      |        |
| 18 福利費       |            | 968,873    | 968,873     |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 714,973    | 714,973     |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 253,900    | 253,900     |        |
| 2 服務費用       | 2,229,000  | 297,580    | -1,931,420  | -86.65 |
| 21 水電費       |            | 31,069     | 31,069      |        |
| 212 工作場所電費   |            | 30,929     | 30,929      |        |
| 214 工作場所水費   |            | 140        | 140         |        |
| 22 郵電費       |            | 5,304      | 5,304       |        |
| 221 郵費       |            | 446        | 446         |        |
| 222 電話費      |            | 4,858      | 4,858       |        |
| 23 旅運費       |            | 4,758      | 4,758       |        |
| 231 國內旅費     |            | 4,758      | 4,758       |        |
| 25 修理保養及保固費  |            | 64,925     | 64,925      |        |
| 252 一般房屋修護費  |            | 39,000     | 39,000      |        |
| 255 機械及設備修護費 |            | 19,500     | 19,500      |        |

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115年3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          | %       |
| 257 雜項設備修護費                        |            | 2,625      | 2,625       |         |
| 258 其他資產修護費                        |            | 3,800      | 3,800       |         |
| 27 一般服務費                           |            | 143,624    | 143,624     |         |
| 27D 計時與計件人員酬金                      |            | 143,624    | 143,624     |         |
| 28 專業服務費                           |            | 30,600     | 30,600      |         |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費                   |            | 4,200      | 4,200       |         |
| 28Y 其他專業服務費                        |            | 26,400     | 26,400      |         |
| 29 公共關係費                           |            | 17,300     | 17,300      |         |
| 291 公共關係費                          |            | 17,300     | 17,300      |         |
| 3 材料及用品費                           | 155,000    | 26,398     | -128,602    | -82.97  |
| 32 用品消耗                            |            | 26,398     | 26,398      |         |
| 321 辦公(事務)用品                       |            | 26,398     | 26,398      |         |
| 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 | 13,678,124 | -35,568,876 | -72.23  |

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 3 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                        | 27,581,676 |            | 27,581,676 | 收入       |
| 財產收入                        | 2,574      |            | 2,574      | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 27,550,902 |            | 27,550,902 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        | 28,200     |            | 28,200     | 其他收入     |
| 基金用途                        | 13,678,124 | 894,011    | 14,572,135 | 支出       |
| 用人費用                        | 13,347,146 |            | 13,347,146 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 297,580    | 33,398     | 330,978    | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 26,398     | -26,398    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 7,000      | -7,000     |            |          |
|                             |            | 894,011    | 894,011    | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 13,903,552 | -894,011   | 13,009,541 | 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                      | 16,167,895 | 75,614,482 | 91,782,377 | 期末淨資產    |

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 16,137,895 | 16,137,895 | 0         | 無      |

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

02620 大南國小

列印日期：115/04/08

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 | 9,994,314  | 9,197,133  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/02 | 14055450150838 |         | 152,099    | 收入數  |           | 19,343,546 | 9,994,314  | 9,349,232  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/02 | 00013          | 0300285 |            | 支付數  | 2,930,592 | 19,343,546 | 12,924,906 | 6,418,640  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/02 | 00012          | 0300302 |            | 支付數  | 305,108   | 19,343,546 | 13,230,014 | 6,113,532  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/02 | 00014          | 0300456 |            | 支付數  | 60,400    | 19,343,546 | 13,290,414 | 6,053,132  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/05 | 00015          | 0300764 |            | 支付數  | 27,340    | 19,343,546 | 13,317,754 | 6,025,792  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/06 | 00016          | 0300881 |            | 支付數  | 28,461    | 19,343,546 | 13,346,215 | 5,997,331  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/06 | 00017          | 0300882 |            | 支付數  | 184,333   | 19,343,546 | 13,530,548 | 5,812,998  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/09 | 00018          | 0300987 |            | 支付數  | 73,329    | 19,343,546 | 13,603,877 | 5,739,669  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/10 | 14054050150702 |         | 763        | 收入數  |           | 19,344,309 | 13,603,877 | 5,740,432  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/10 | 14054050150702 |         | 80         | 收入數  |           | 19,344,389 | 13,603,877 | 5,740,512  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/10 | 14054050150702 |         | 1,731      | 收入數  |           | 19,346,120 | 13,603,877 | 5,742,243  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/10 | 14050950150697 |         | 28,200     | 收入數  |           | 19,374,320 | 13,603,877 | 5,770,443  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/10 | 008            | 0300036 |            | 支出收回 | 15,015    | 19,374,320 | 13,588,862 | 5,785,458  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/13 | 14052650151327 |         | 306,699    | 收入數  |           | 19,681,019 | 13,588,862 | 6,092,157  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/18 | 00019          | 0301724 |            | 支付數  | 60,816    | 19,681,019 | 13,649,678 | 6,031,341  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/23 | 00020          | 0302017 |            | 支付數  | 29,946    | 19,681,019 | 13,679,624 | 6,001,395  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/27 | 00021          | 0302407 |            | 支付數  | 28,500    | 19,681,019 | 13,708,124 | 5,972,895  |
| 11550262080030100 | 地方教育發展基金 | 115/03/30 | 14059350151894 |         | 10,165,000 | 收入數  |           | 29,846,019 | 13,708,124 | 16,137,895 |
|                   | 小計       |           |                |         | 10,654,572 |      | 3,713,810 |            |            |            |