

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 4 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 115 年 4 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	477,650	11,196,000	-10,718,350	-95.73	28,059,326	29,472,000	-1,412,674	-4.79
財產收入	238,000	58,650	79,000	-20,350	-25.76	61,224	79,000	-17,776	-22.50
租金收入	237,000	58,650	79,000	-20,350	-25.76	58,650	79,000	-20,350	-25.76
利息收入	1,000					2,494		2,494	
其他財產收入						80		80	
政府撥入收入	47,379,000	419,000	11,116,000	-10,697,000	-96.23	27,969,902	29,392,000	-1,422,098	-4.84
公庫撥款收入	47,379,000	419,000	11,116,000	-10,697,000	-96.23	27,969,902	29,392,000	-1,422,098	-4.84
教學收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
學雜費收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
其他收入						28,200		28,200	
雜項收入						28,200		28,200	
基金用途	49,247,000	6,666,011	11,076,000	-4,409,989	-39.82	20,344,135	29,365,000	-9,020,865	-30.72
國民教育計畫	49,101,000	6,622,011	10,930,000	-4,307,989	-39.41	20,300,135	29,219,000	-8,918,865	-30.52
其他	49,101,000	6,622,011	10,930,000	-4,307,989	-39.41	20,300,135	29,219,000	-8,918,865	-30.52
建築及設備計畫	146,000	44,000	146,000	-102,000	-69.86	44,000	146,000	-102,000	-69.86
購建固定資產	146,000	44,000	146,000	-102,000	-69.86	44,000	146,000	-102,000	-69.86
本期賸餘(短絀)	-1,627,000	-6,188,361	120,000	-6,308,361	-5,256.97	7,715,191	107,000	7,608,191	7,110.46
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					9,979,534	1,914,393	8,065,141	421.29

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4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	90,552,680	100.00	負債	2	4,822,065	5.33
流動資產	11	14,801,599	16.35	流動負債	21	4,342,423	4.80
現金	1101	14,782,849	16.33	應付款項	2102	4,342,423	4.80
銀行存款	110102	14,752,849	16.29	應付代收款	210203	4,342,423	4.80
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,949,534	10.99	其他負債	28	479,642	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,803,315	5.30	什項負債	2801	479,642	0.53
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	479,642	0.53
預付款項	1108	18,750	0.02	淨資產	3	85,730,615	94.67
預付費用	110804	18,750	0.02	淨資產	31	85,730,615	94.67
預付費用-非預算類	110804-2	18,750	0.02	淨資產	3101	85,730,615	94.67
固定資產	14	75,751,081	83.65	累積餘額	310101	78,772,836	86.99
土地	1401	15,063,382	16.63	本期賸餘	310102	6,957,779	7.68
土地	140101	15,063,382	16.63	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	107,744	0.12	合計：		90,552,680	
土地改良物	140201	14,313,641	15.81				

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4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	-14,205,897	-15.69				
房屋建築及設備	1404	55,031,930	60.77				
房屋建築及設備	140401	90,619,989	100.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,588,059	-39.30				
機械及設備	1405	1,584,443	1.75				
機械及設備	140501	7,839,784	8.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,255,341	-6.91				
交通及運輸設備	1406	511,342	0.56				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-442,447	-0.49				
雜項設備	1407	3,452,240	3.81				
雜項設備	140701	13,388,454	14.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,936,214	-10.97				
合計：		90,552,680					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	861,025	28,442,701
財產收益	442,025	444,599
財產孳息收入	58,650	61,144
其他財產收入	383,375	383,455
政府撥入收入	419,000	27,969,902
公庫撥款收入	419,000	27,969,902
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	6,912,787	21,484,922
人事支出	6,414,672	19,761,818
人事支出	6,414,672	19,761,818
業務支出	207,339	538,317
業務支出	207,339	538,317
折舊、折耗及攤銷	290,776	1,184,787
固定資產折舊	290,776	1,184,787
本期賸餘（短絀）	-6,051,762	6,957,779
期初淨資產		78,772,836
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		85,730,615

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 4 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				6,622,011	10,930,000	-4,307,989	-39.41
		累計數				20,300,135	29,219,000	-8,918,865	-30.52
建築及設備計畫		本月數				44,000	146,000	-102,000	-69.86
		累計數				44,000	146,000	-102,000	-69.86

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 4 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	427,375		1,184,787	75,751,081
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			713,786	55,031,930
機械及設備	7,540,196	5,991,399	299,588		263,942	1,584,443
交通及運輸設備	953,789	421,061			21,386	511,342
雜項設備	13,260,667	9,750,541	127,787		185,673	3,452,240
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 4 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

02620-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 4 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		146,000			146,000	146,000	44,000		44,000	30.14	-102,000	-69.86		

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4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	19,761,818	-26,836,182	-57.59
11 正式員額薪資		11,840,765	11,840,765	
113 職員薪金		11,840,765	11,840,765	
12 聘僱及兼職人員薪資		323,915	323,915	
122 約僱職員薪金		235,843	235,843	
124 兼職人員酬金		88,072	88,072	
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		2,492,654	2,492,654	
161 職員退休及離職金		2,384,294	2,384,294	
162 工員退休及離職金		108,360	108,360	
18 福利費		1,702,015	1,702,015	
181 分擔員工保險費		1,149,165	1,149,165	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		548,350	548,350	
2 服務費用	2,229,000	485,126	-1,743,874	-78.24
21 水電費		45,907	45,907	
212 工作場所電費		45,767	45,767	
214 工作場所水費		140	140	
22 郵電費		7,922	7,922	
221 郵費		1,446	1,446	
222 電話費		6,476	6,476	
23 旅運費		9,757	9,757	
231 國內旅費		9,757	9,757	
25 修理保養及保固費		85,925	85,925	
252 一般房屋修護費		60,000	60,000	

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115年4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	%
255 機械及設備修護費		19,500	19,500	
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		266,315	266,315	
27D 計時與計件人員酬金		266,315	266,315	
28 專業服務費		52,000	52,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		4,200	4,200	
28A 電腦軟體服務費		3,000	3,000	
28Y 其他專業服務費		44,800	44,800	
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	34,191	-120,809	-77.94
32 用品消耗		34,191	34,191	
321 辦公(事務)用品		34,191	34,191	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	12,000	-88,000	-88.00
43 機器租金		12,000	12,000	
432 機械及設備租金		12,000	12,000	
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	44,000	-102,000	-69.86
51 購建固定資產	146,000	44,000	-102,000	-69.86
514 購置機械及設備	52,000	44,000	-8,000	-15.38
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	

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4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	%
合 計	49,247,000	20,344,135	-28,902,865	-58.69

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 115 年 1 月 1 日 至 4 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	28,059,326	383,375	28,442,701	收入
財產收入	61,224	383,375	444,599	財產收益
政府撥入收入	27,969,902		27,969,902	政府撥入收入
其他收入	28,200		28,200	其他收入
基金用途	20,344,135	1,140,787	21,484,922	支出
用人費用	19,761,818		19,761,818	人事支出
服務費用	485,126	53,191	538,317	業務支出
材料及用品費	34,191	-34,191		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
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	44,000	-44,000		
		1,184,787	1,184,787	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,715,191	-757,412	6,957,779	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	9,979,534	75,751,081	85,730,615	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
9,949,534	9,949,534	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/04/01-115/04/30

02620 大南國小

列印日期：115/05/05

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		29,846,019	13,708,124	16,137,895
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/01	00022	0400120		支付數	305,108	29,846,019	14,013,232	15,832,787
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/01	00023	0400295		支付數	2,930,592	29,846,019	16,943,824	12,902,195
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/07	14055150152255		58,650	收入數		29,904,669	16,943,824	12,960,845
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/07	14050750152253		159,000	收入數		30,063,669	16,943,824	13,119,845
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/09	00024	0400918		支付數	44,000	30,063,669	16,987,824	13,075,845
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/13	00025	0401170		支付數	342,156	30,063,669	17,329,980	12,733,689
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/13	00026	0401171		支付數	14,838	30,063,669	17,344,818	12,718,851
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/13	00027	0401172		支付數	29,910	30,063,669	17,374,728	12,688,941
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/17	14058750152748		260,000	收入數		30,323,669	17,374,728	12,948,941
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/27	00028	0402322		支付數	17,415	30,323,669	17,392,143	12,931,526
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/28	00029	0402420		支付數	39,400	30,323,669	17,431,543	12,892,126
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/29	00030	0402508		支付數	12,000	30,323,669	17,443,543	12,880,126
11550262080030100	地方教育發展基金	115/04/30	00031	0401680		支付數	2,930,592	30,323,669	20,374,135	9,949,534
	小計				477,650		6,666,011			