

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 5 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 5 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	85,627		85,627		28,144,953	29,472,000	-1,327,047	-4.50
財產收入	238,000	85,627		85,627		146,851	79,000	67,851	85.89
租金收入	237,000	85,627		85,627		144,277	79,000	65,277	82.63
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					27,969,902	29,392,000	-1,422,098	-4.84
公庫撥款收入	47,379,000					27,969,902	29,392,000	-1,422,098	-4.84
教學收入	3,000						1,000	-1,000	-100.00
學雜費收入	3,000						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	679,008		679,008		21,023,143	29,365,000	-8,341,857	-28.41
國民教育計畫	49,101,000	679,008		679,008		20,979,143	29,219,000	-8,239,857	-28.20
其他	49,101,000	679,008		679,008		20,979,143	29,219,000	-8,239,857	-28.20
建築及設備計畫	146,000					44,000	146,000	-102,000	-69.86
購建固定資產	146,000					44,000	146,000	-102,000	-69.86
本期賸餘(短絀)	-1,627,000	-593,381		-593,381		7,121,810	107,000	7,014,810	6,555.90
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					9,386,153	1,914,393	7,471,760	390.29

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5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	89,202,433	100.00	負債	2	3,791,122	4.25
流動資產	11	13,177,275	14.77	流動負債	21	3,311,480	3.71
現金	1101	13,151,525	14.74	應付款項	2102	3,311,480	3.71
銀行存款	110102	13,121,525	14.71	應付代收款	210203	3,311,480	3.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,356,153	10.49	其他負債	28	479,642	0.54
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,765,372	4.22	什項負債	2801	479,642	0.54
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	479,642	0.54
預付款項	1108	25,750	0.03	淨資產	3	85,411,311	95.75
預付費用	110804	25,750	0.03	淨資產	31	85,411,311	95.75
預付費用-非預算類	110804-2	25,750	0.03	淨資產	3101	85,411,311	95.75
固定資產	14	76,025,158	85.23	累積餘額	310101	78,772,836	88.31
土地	1401	15,063,382	16.89	本期賸餘	310102	6,068,475	6.80
土地	140101	15,063,382	16.89	淨資產調整數	310104	570,000	0.64
土地改良物	1402	107,744	0.12	合計：		89,202,433	
土地改良物	140201	14,313,641	16.05				

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5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	-15.93				
房屋建築及設備	1404	54,853,485	61.49				
房屋建築及設備	140401	90,619,989	101.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,766,504	-40.10				
機械及設備	1405	2,090,136	2.34				
機械及設備	140501	8,409,784	9.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,319,648	-7.08				
交通及運輸設備	1406	505,996	0.57				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-447,793	-0.50				
雜項設備	1407	3,404,415	3.82				
雜項設備	140701	13,487,454	15.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,083,039	-11.30				
合計：		89,202,433					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	184,627	28,627,328
財產收益	184,627	629,226
財產孳息收入	85,627	146,771
其他財產收入	99,000	482,455
政府撥入收入		27,969,902
公庫撥款收入		27,969,902
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	1,073,931	22,558,853
人事支出	555,270	20,317,088
人事支出	555,270	20,317,088
業務支出	123,738	662,055
業務支出	123,738	662,055
折舊、折耗及攤銷	394,923	1,579,710
固定資產折舊	394,923	1,579,710
本期賸餘（短絀）	-889,304	6,068,475
期初淨資產		78,772,836
解繳公庫		
淨資產調整數	570,000	570,000
期末淨資產		85,411,311

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 5 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				679,008	0	679,008	0.00
		累計數				20,979,143	29,219,000	-8,239,857	-28.20
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 5 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	1,096,375		1,579,710	76,025,158
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			892,231	54,853,485
機械及設備	7,540,196	5,991,399	869,588		328,249	2,090,136
交通及運輸設備	953,789	421,061			26,732	505,996
雜項設備	13,260,667	9,750,541	226,787		332,498	3,404,415
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 5 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 5 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5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	20,317,088	-26,280,912	-56.40
11 正式員額薪資		11,851,189	11,851,189	
113 職員薪金		11,851,189	11,851,189	
12 聘僱及兼職人員薪資		338,208	338,208	
122 約僱職員薪金		235,843	235,843	
124 兼職人員酬金		102,365	102,365	
15 獎金		3,602,909	3,602,909	
151 考績獎金		200,440	200,440	
152 年終獎金		3,402,469	3,402,469	
16 退休及卹償金		2,799,778	2,799,778	
161 職員退休及離職金		2,691,418	2,691,418	
162 工員退休及離職金		108,360	108,360	
18 福利費		1,725,004	1,725,004	
181 分擔員工保險費		1,149,654	1,149,654	
183 傷病醫藥費		27,000	27,000	
18Y 其他福利費		548,350	548,350	
2 服務費用	2,229,000	601,319	-1,627,681	-73.02
21 水電費		56,214	56,214	
212 工作場所電費		54,056	54,056	
214 工作場所水費		2,158	2,158	
22 郵電費		8,146	8,146	
221 郵費		1,670	1,670	
222 電話費		6,476	6,476	
23 旅運費		13,346	13,346	
231 國內旅費		13,346	13,346	
25 修理保養及保固費		105,425	105,425	

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5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	%
252 一般房屋修護費		60,000	60,000	
255 機械及設備修護費		39,000	39,000	
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		295,628	295,628	
27D 計時與計件人員酬金		295,628	295,628	
28 專業服務費		105,260	105,260	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		57,460	57,460	
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	41,736	-113,264	-73.07
32 用品消耗		41,736	41,736	
321 辦公(事務)用品		41,736	41,736	
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	

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5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	%
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	49,247,000	21,023,143	-28,223,857	-57.31

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 5 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	28,144,953	482,375	28,627,328	收入
財產收入	146,851	482,375	629,226	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	21,023,143	1,535,710	22,558,853	支出
用人費用	20,317,088		20,317,088	人事支出
服務費用	601,319	60,736	662,055	業務支出
材料及用品費	41,736	-41,736		
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		
		1,579,710	1,579,710	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,121,810	-1,053,335	6,068,475	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
		570,000	570,000	淨資產調整數
期末基金餘額	9,386,153	76,025,158	85,411,311	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
9,356,153	9,356,153	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/05/01-115/05/31

02620 大南國小

列印日期：115/06/04

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		30,323,669	20,374,135	9,949,534
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/04	00032	0500127		支付數	305,108	30,323,669	20,679,243	9,644,426
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		85,627	收入數		30,409,296	20,679,243	9,730,053
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/06	00033	0500453		支付數	200,440	30,409,296	20,879,683	9,529,613
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/06	00034	0500484		支付數	30,929	30,409,296	20,910,612	9,498,684
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/18	00035	0501420		支付數	33,106	30,409,296	20,943,718	9,465,578
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/18	00036	0501421		支付數	36,665	30,409,296	20,980,383	9,428,913
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/20	00037	0501612		支付數	53,260	30,409,296	21,033,643	9,375,653
11550262080030100	地方教育發展基金	115/05/28	00038	0502195		支付數	19,500	30,409,296	21,053,143	9,356,153
	小計				85,627		679,008			