

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 6 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 6 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	11,714,400		11,714,400		39,859,353	29,472,000	10,387,353	35.24
財產收入	238,000					146,851	79,000	67,851	85.89
租金收入	237,000					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	11,714,400		11,714,400		39,684,302	29,392,000	10,292,302	35.02
公庫撥款收入	47,379,000	11,714,400		11,714,400		39,684,302	29,392,000	10,292,302	35.02
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	3,406,310		3,406,310		24,429,453	29,365,000	-4,935,547	-16.81
國民教育計畫	49,101,000	3,406,310		3,406,310		24,385,453	29,219,000	-4,833,547	-16.54
其他	49,101,000	3,406,310		3,406,310		24,385,453	29,219,000	-4,833,547	-16.54
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	8,308,090		8,308,090		15,429,900	107,000	15,322,900	14,320.47
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					17,694,243	1,914,393	15,779,850	824.27

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6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	97,460,351	100.00	負 債	2	4,044,745	4.15
流動資產	11	21,738,988	22.31	流動負債	21	3,619,933	3.71
現金	1101	21,720,238	22.29	應付款項	2102	3,619,933	3.71
銀行存款	110102	21,690,238	22.26	應付代收款	210203	3,619,933	3.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	17,664,243	18.12	其他負債	28	424,812	0.44
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,025,995	4.13	什項負債	2801	424,812	0.44
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	424,812	0.44
預付款項	1108	18,750	0.02	淨資產	3	93,415,606	95.85
預付費用	110804	18,750	0.02	淨資產	31	93,415,606	95.85
預付費用-非預算類	110804-2	18,750	0.02	淨資產	3101	93,415,606	95.85
固定資產	14	75,721,363	77.69	累積餘額	310101	78,772,836	80.83
土地	1401	15,063,382	15.46	本期賸餘	310102	14,072,770	14.44
土地	140101	15,063,382	15.46	淨資產調整數	310104	570,000	0.58
土地改良物	1402	107,744	0.11	合計：		97,460,351	
土地改良物	140201	14,313,641	14.69				

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6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	-14.58				
房屋建築及設備	1404	54,675,037	56.10				
房屋建築及設備	140401	90,619,989	92.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,944,952	-36.88				
機械及設備	1405	2,016,759	2.07				
機械及設備	140501	8,409,784	8.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,393,025	-6.56				
交通及運輸設備	1406	500,649	0.51				
交通及運輸設備	140601	953,789	0.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-453,140	-0.46				
雜項設備	1407	3,357,792	3.45				
雜項設備	140701	13,487,454	13.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,129,662	-10.39				
合計：		97,460,351					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,714,400	40,341,728
財產收益		629,226
財產孳息收入		146,771
其他財產收入		482,455
政府撥入收入	11,714,400	39,684,302
公庫撥款收入	11,714,400	39,684,302
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	3,710,105	26,268,958
人事支出	3,257,235	23,574,323
人事支出	3,257,235	23,574,323
業務支出	149,075	811,130
業務支出	149,075	811,130
折舊、折耗及攤銷	303,795	1,883,505
固定資產折舊	303,795	1,883,505
本期賸餘（短絀）	8,004,295	14,072,770
期初淨資產		78,772,836
解繳公庫		
淨資產調整數		570,000
期末淨資產		93,415,606

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

02620-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,406,310	0	3,406,310	0.00
		累計數				24,385,453	29,219,000	-4,833,547	-16.54
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 6 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		1,883,505	75,721,363
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			1,070,679	54,675,037
機械及設備	7,540,196	5,991,399	869,588		401,626	2,016,759
交通及運輸設備	953,789	421,061			32,079	500,649
雜項設備	13,260,667	9,750,541	226,787		379,121	3,357,792
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 6 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：

02620-8

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 6 月份

02620-9

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6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	23,574,323	-23,023,677	-49.41
11	正式員額薪資		14,222,445	14,222,445	
113	職員薪金		14,222,445	14,222,445	
12	聘僱及兼職人員薪資		413,272	413,272	
122	約僱職員薪金		277,263	277,263	
124	兼職人員酬金		136,009	136,009	
15	獎金		3,625,409	3,625,409	
151	考績獎金		200,440	200,440	
152	年終獎金		3,402,469	3,402,469	
15Y	其他獎金		22,500	22,500	
16	退休及卹償金		3,361,825	3,361,825	
161	職員退休及離職金		3,231,067	3,231,067	
162	工員退休及離職金		130,758	130,758	
18	福利費		1,951,372	1,951,372	
181	分擔員工保險費		1,367,207	1,367,207	
183	傷病醫藥費		31,500	31,500	
18Y	其他福利費		552,665	552,665	
2	服務費用	2,229,000	731,684	-1,497,316	-67.17
21	水電費		74,088	74,088	
212	工作場所電費		71,930	71,930	
214	工作場所水費		2,158	2,158	
22	郵電費		12,645	12,645	
221	郵費		4,522	4,522	
222	電話費		8,123	8,123	
23	旅運費		13,346	13,346	
231	國內旅費		13,346	13,346	

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6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	%
25 修理保養及保固費		105,425	105,425	
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		366,360	366,360	
27D 計時與計件人員酬金		366,360	366,360	
28 專業服務費		123,660	123,660	
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		63,200	63,200	
29 公共關係費		36,160	36,160	
291 公共關係費		36,160	36,160	
3 材料及用品費	155,000	52,446	-102,554	-66.16
32 用品消耗		52,446	52,446	
321 辦公（事務）用品		52,446	52,446	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	16,000	-84,000	-84.00
43 機器租金		16,000	16,000	
432 機械及設備租金		16,000	16,000	
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	11,000	-8,000	-42.11
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	

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6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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000	
合計	49,247,000	24,429,453	-24,817,547	-50.39

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	39,859,353	482,375	40,341,728	收入
財產收入	146,851	482,375	629,226	財產收益
政府撥入收入	39,684,302		39,684,302	政府撥入收入
其他收入	28,200		28,200	其他收入
基金用途	24,429,453	1,839,505	26,268,958	支出
用人費用	23,574,323		23,574,323	人事支出
服務費用	731,684	79,446	811,130	業務支出
材料及用品費	52,446	-52,446		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,000	-11,000		
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		
		1,883,505	1,883,505	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,429,900	-1,357,130	14,072,770	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		570,000	570,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,694,243	75,721,363	93,415,606	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
17,664,243	17,664,243	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/06/01-115/06/30

02620 大南國小

列印日期：115/07/06

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		30,409,296	21,053,143	9,356,153
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/01	00040	0600241		支付數	2,934,019	30,409,296	23,987,162	6,422,134
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/01	00039	0600252		支付數	305,108	30,409,296	24,292,270	6,117,026
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/02	00041	0600581		支付數	28,469	30,409,296	24,320,739	6,088,557
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/03	14052950154499		48,400	收入數		30,457,696	24,320,739	6,136,957
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/09	00042	0600379		支付數	4,000	30,457,696	24,324,739	6,132,957
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/16	00043	0601668		支付數	80,840	30,457,696	24,405,579	6,052,117
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/17	00044	0601755		支付數	17,874	30,457,696	24,423,453	6,034,243
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/24	00045	0602121		支付數	9,900	30,457,696	24,433,353	6,024,343
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/24	00046	0602122		支付數	7,700	30,457,696	24,441,053	6,016,643
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/25	14058350155415		11,666,000	收入數		42,123,696	24,441,053	17,682,643
11550262080030100	地方教育發展基金	115/06/30	00047	0602516		支付數	18,400	42,123,696	24,459,453	17,664,243
	小計				11,714,400		3,406,310			