

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 7 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 7 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	652,254	12,604,000	-11,951,746	-94.83	40,511,607	42,076,000	-1,564,393	-3.72
財產收入	238,000		79,000	-79,000	-100.00	146,851	158,000	-11,149	-7.06
租金收入	237,000		79,000	-79,000	-100.00	144,277	158,000	-13,723	-8.69
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	652,254	12,525,000	-11,872,746	-94.79	40,336,556	41,917,000	-1,580,444	-3.77
公庫撥款收入	47,379,000	652,254	12,525,000	-11,872,746	-94.79	40,336,556	41,917,000	-1,580,444	-3.77
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	6,612,291	12,757,000	-6,144,709	-48.17	31,041,744	42,122,000	-11,080,256	-26.31
國民教育計畫	49,101,000	6,612,291	12,757,000	-6,144,709	-48.17	30,997,744	41,976,000	-10,978,256	-26.15
其他	49,101,000	6,612,291	12,757,000	-6,144,709	-48.17	30,997,744	41,976,000	-10,978,256	-26.15
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	-5,960,037	-153,000	-5,807,037	3,795.45	9,469,863	-46,000	9,515,863	-20,686.66
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					11,734,206	1,761,393	9,972,813	566.19

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7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	91,580,223	100.00	負 債	2	4,428,162	4.84
流動資產	11	16,162,368	17.65	流動負債	21	4,003,350	4.37
現金	1101	16,162,368	17.65	應付款項	2102	4,003,350	4.37
銀行存款	110102	16,132,368	17.62	應付代收款	210203	4,003,350	4.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,704,206	12.78	其他負債	28	424,812	0.46
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,428,162	4.84	什項負債	2801	424,812	0.46
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	424,812	0.46
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	87,152,061	95.16
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	87,152,061	95.16
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	87,152,061	95.16
固定資產	14	75,417,855	82.35	累積餘額	310101	78,772,836	86.02
土地	1401	15,063,382	16.45	本期賸餘	310102	7,809,225	8.53
土地	140101	15,063,382	16.45	淨資產調整數	310104	570,000	0.62
土地改良物	1402	107,744	0.12	合計：		91,580,223	
土地改良物	140201	14,313,641	15.63				

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7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	-15.51				
房屋建築及設備	1404	54,496,592	59.51				
房屋建築及設備	140401	90,619,989	98.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,123,397	-39.44				
機械及設備	1405	1,943,626	2.12				
機械及設備	140501	8,409,784	9.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,466,158	-7.06				
交通及運輸設備	1406	495,304	0.54				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-458,485	-0.50				
雜項設備	1407	3,311,207	3.62				
雜項設備	140701	13,487,454	14.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,176,247	-11.11				
合計：		91,580,223					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	652,254	40,993,982
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	652,254	40,336,556
公庫撥款收入	652,254	40,336,556
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	6,915,799	33,184,757
人事支出	6,360,372	29,934,695
人事支出	6,360,372	29,934,695
業務支出	251,919	1,063,049
業務支出	251,919	1,063,049
折舊、折耗及攤銷	303,508	2,187,013
固定資產折舊	303,508	2,187,013
本期賸餘（短絀）	-6,263,545	7,809,225
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		87,152,061

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 7 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				6,612,291	12,757,000	-6,144,709	-48.17
		累計數				30,997,744	41,976,000	-10,978,256	-26.15
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 7 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		2,187,013	75,417,855
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			1,249,124	54,496,592
機械及設備	7,540,196	5,991,399	869,588		474,759	1,943,626
交通及運輸設備	953,789	421,061			37,424	495,304
雜項設備	13,260,667	9,750,541	226,787		425,706	3,311,207
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 7 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 7 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7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	29,934,695	-16,663,305	-35.76
11	正式員額薪資		18,596,491	18,596,491	
113	職員薪金		18,596,491	18,596,491	
12	聘僱及兼職人員薪資		520,361	520,361	
122	約僱職員薪金		360,103	360,103	
124	兼職人員酬金		160,258	160,258	
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		4,517,608	4,517,608	
161	職員退休及離職金		4,361,932	4,361,932	
162	工員退休及離職金		155,676	155,676	
18	福利費		2,674,826	2,674,826	
181	分擔員工保險費		1,764,211	1,764,211	
183	傷病醫藥費		31,500	31,500	
18Y	其他福利費		879,115	879,115	
2	服務費用	2,229,000	943,352	-1,285,648	-57.68
21	水電費		86,165	86,165	
212	工作場所電費		81,874	81,874	
214	工作場所水費		4,291	4,291	
22	郵電費		16,870	16,870	
221	郵費		5,496	5,496	
222	電話費		11,374	11,374	
23	旅運費		15,045	15,045	
231	國內旅費		15,045	15,045	

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7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		162,925	162,925	
252 一般房屋修護費		98,000	98,000	
255 機械及設備修護費		58,500	58,500	
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		495,727	495,727	
27D 計時與計件人員酬金		495,727	495,727	
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		42,960	42,960	
291 公共關係費		42,960	42,960	
3 材料及用品費	155,000	84,697	-70,303	-45.36
32 用品消耗		84,697	84,697	
321 辦公（事務）用品		84,697	84,697	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	24,000	-76,000	-76.00
43 機器租金		24,000	24,000	
432 機械及設備租金		24,000	24,000	
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7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	31,041,744	-18,205,256	-36.97

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	40,511,607	482,375	40,993,982	收入
財產收入	146,851	482,375	629,226	財產收益
政府撥入收入	40,336,556		40,336,556	政府撥入收入
其他收入	28,200		28,200	其他收入
基金用途	31,041,744	2,143,013	33,184,757	支出
用人費用	29,934,695		29,934,695	人事支出
服務費用	943,352	119,697	1,063,049	業務支出
材料及用品費	84,697	-84,697		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
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		
		2,187,013	2,187,013	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,469,863	-1,660,638	7,809,225	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	11,734,206	75,417,855	87,152,061	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
11,704,206	11,704,206	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/07/01-115/07/31

02620 大南國小

列印日期：115/08/04

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		42,123,696	24,459,453	17,664,243
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/01	00048	0700243		支付數	305,108	42,123,696	24,764,561	17,359,135
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/01	00049	0700280		支付數	2,934,364	42,123,696	27,698,925	14,424,771
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/01	00050	0700402		支付數	28,183	42,123,696	27,727,108	14,396,588
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		80,000	收入數		42,203,696	27,727,108	14,476,588
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/07	14058150155976		572,254	收入數		42,775,950	27,727,108	15,048,842
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/13	00051	0701310		支付數	32,665	42,775,950	27,759,773	15,016,177
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/13	00052	0701311		支付數	9,944	42,775,950	27,769,717	15,006,233
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/13	00053	0701312		支付數	357,526	42,775,950	28,127,243	14,648,707
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/15	00054	0701662		支付數	68,900	42,775,950	28,196,143	14,579,807
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/20	00055	0702050		支付數	28,125	42,775,950	28,224,268	14,551,682
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/21	00056	0702164		支付數	334,699	42,775,950	28,558,967	14,216,983
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/29	00057	0702785		支付數	6,400	42,775,950	28,565,367	14,210,583
11550262080030100	地方教育發展基金	115/07/31	00058	0701968		支付數	2,506,377	42,775,950	31,071,744	11,704,206
	小計				652,254		6,612,291			