

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 8 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 8 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	147,000		147,000		40,658,607	42,076,000	-1,417,393	-3.37
財產收入	238,000					146,851	158,000	-11,149	-7.06
租金收入	237,000					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	147,000		147,000		40,483,556	41,917,000	-1,433,444	-3.42
公庫撥款收入	47,379,000	147,000		147,000		40,483,556	41,917,000	-1,433,444	-3.42
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	1,423,996		1,423,996		32,465,740	42,122,000	-9,656,260	-22.92
國民教育計畫	49,101,000	1,423,996		1,423,996		32,421,740	41,976,000	-9,554,260	-22.76
其他	49,101,000	1,423,996		1,423,996		32,421,740	41,976,000	-9,554,260	-22.76
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	-1,276,996		-1,276,996		8,192,867	-46,000	8,238,867	-17,910.58
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					10,457,210	1,761,393	8,695,817	493.69

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8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	91,887,933	100.00	負 債	2	3,556,029	3.87
流動資產	11	14,013,239	15.25	流動負債	21	3,202,981	3.49
現金	1101	13,943,399	15.17	應付款項	2102	3,202,981	3.49
銀行存款	110102	13,913,399	15.14	應付代收款	210203	3,202,981	3.49
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,427,210	11.35	其他負債	28	353,048	0.38
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,486,189	3.79	什項負債	2801	353,048	0.38
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	353,048	0.38
預付款項	1108	69,840	0.08	淨資產	3	88,331,904	96.13
預付費用	110804	69,840	0.08	淨資產	31	88,331,904	96.13
預付費用-非預算類	110804-2	69,840	0.08	淨資產	3101	88,331,904	96.13
固定資產	14	77,874,694	84.75	累積餘額	310101	78,772,836	85.73
土地	1401	15,063,382	16.39	本期賸餘	310102	8,989,068	9.78
土地	140101	15,063,382	16.39	淨資產調整數	310104	570,000	0.62
土地改良物	1402	107,744	0.12	合計：		91,887,933	
土地改良物	140201	14,313,641	15.58				

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8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	-15.46				
房屋建築及設備	1404	57,078,613	62.12				
房屋建築及設備	140401	93,402,986	101.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,324,373	-39.53				
機械及設備	1405	1,870,414	2.04				
機械及設備	140501	8,409,784	9.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,539,370	-7.12				
交通及運輸設備	1406	489,957	0.53				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-463,832	-0.50				
雜項設備	1407	3,264,584	3.55				
雜項設備	140701	13,487,454	14.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,222,870	-11.13				
合計：		91,887,933					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,929,997	43,923,979
財產收益	2,782,997	3,412,223
財產孳息收入		146,771
其他財產收入	2,782,997	3,265,452
政府撥入收入	147,000	40,483,556
公庫撥款收入	147,000	40,483,556
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	1,750,154	34,934,911
人事支出	1,315,706	31,250,401
人事支出	1,315,706	31,250,401
業務支出	108,290	1,171,339
業務支出	108,290	1,171,339
折舊、折耗及攤銷	326,158	2,513,171
固定資產折舊	326,158	2,513,171
本期賸餘（短絀）	1,179,843	8,989,068
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		88,331,904

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 8 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				1,423,996	0	1,423,996	0.00
		累計數				32,421,740	41,976,000	-9,554,260	-22.76
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 8 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	3,879,372		2,513,171	77,874,694
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	2,782,997		1,450,100	57,078,613
機械及設備	7,540,196	5,991,399	869,588		547,971	1,870,414
交通及運輸設備	953,789	421,061			42,771	489,957
雜項設備	13,260,667	9,750,541	226,787		472,329	3,264,584
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 8 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

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 8 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8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	31,250,401	-15,347,599	-32.94
11 正式員額薪資		18,925,017	18,925,017	
113 職員薪金		18,925,017	18,925,017	
12 聘僱及兼職人員薪資		523,837	523,837	
122 約僱職員薪金		360,103	360,103	
124 兼職人員酬金		163,734	163,734	
13 加(夜)班費		555,056	555,056	
134 未休假加班費		555,056	555,056	
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		4,893,473	4,893,473	
161 職員退休及離職金		4,717,517	4,717,517	
162 工員退休及離職金		175,956	175,956	
18 福利費		2,727,609	2,727,609	
181 分擔員工保險費		1,800,994	1,800,994	
183 傷病醫藥費		31,500	31,500	
18Y 其他福利費		895,115	895,115	
2 服務費用	2,229,000	1,023,407	-1,205,593	-54.09
21 水電費		113,158	113,158	
212 工作場所電費		108,867	108,867	
214 工作場所水費		4,291	4,291	
22 郵電費		16,914	16,914	
221 郵費		5,540	5,540	
222 電話費		11,374	11,374	

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8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	%
23	旅運費		15,045	15,045	
231	國內旅費		15,045	15,045	
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		526,960	526,960	
27D	計時與計件人員酬金		526,960	526,960	
28	專業服務費		142,060	142,060	
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		81,600	81,600	
29	公共關係費		46,345	46,345	
291	公共關係費		46,345	46,345	
3	材料及用品費	155,000	112,932	-42,068	-27.14
32	用品消耗		112,932	112,932	
321	辦公（事務）用品		112,932	112,932	
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

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8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	%
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		10,000	10,000	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000	
合計	49,247,000	32,465,740	-16,781,260	-34.08

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	40,658,607	3,265,372	43,923,979	收入
財產收入	146,851	3,265,372	3,412,223	財產收益
政府撥入收入	40,483,556		40,483,556	政府撥入收入
其他收入	28,200		28,200	其他收入
基金用途	32,465,740	2,469,171	34,934,911	支出
用人費用	31,250,401		31,250,401	人事支出
服務費用	1,023,407	147,932	1,171,339	業務支出
材料及用品費	112,932	-112,932		
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		
		2,513,171	2,513,171	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,192,867	796,201	8,989,068	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	10,457,210	77,874,694	88,331,904	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
10,427,210	10,427,210	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02620 大南國小

列印日期：115/09/04

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		42,775,950	31,071,744	11,704,206
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/03	00059	0800151		支付數	355,585	42,775,950	31,427,329	11,348,621
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/05	00060	0800645		支付數	29,064	42,775,950	31,456,393	11,319,557
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/10	00061	0800934		支付數	19,476	42,775,950	31,475,869	11,300,081
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/12	00062	0800270		支付數	555,056	42,775,950	32,030,925	10,745,025
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/12	00063	0801123		支付數	26,993	42,775,950	32,057,918	10,718,032
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/18	14058250157688		147,000	收入數		42,922,950	32,057,918	10,865,032
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/25	00064	0801970		支付數	403,822	42,922,950	32,461,740	10,461,210
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/27	00065	0802133		支付數	15,600	42,922,950	32,477,340	10,445,610
11550262080030100	地方教育發展基金	115/08/28	00066	0802218		支付數	18,400	42,922,950	32,495,740	10,427,210
	小計				147,000		1,423,996			