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 10 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	663,928	5,541,000	-4,877,072	-88.02	46,569,271	47,617,000	-1,047,729	-2.20
財產收入	238,000	16,774	79,000	-62,226	-78.77	236,361	237,000	-639	-0.27
租金收入	237,000		79,000	-79,000	-100.00	217,013	237,000	-19,987	-8.43
利息收入	1,000	1,774		1,774		4,268		4,268	
其他財產收入		15,000		15,000		15,080		15,080	
政府撥入收入	47,379,000	647,154	5,462,000	-4,814,846	-88.15	46,304,710	47,379,000	-1,074,290	-2.27
公庫撥款收入	47,379,000	647,154	5,462,000	-4,814,846	-88.15	46,304,710	47,379,000	-1,074,290	-2.27
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	3,584,869	7,125,000	-3,540,131	-49.69	43,261,143	49,247,000	-5,985,857	-12.15
國民教育計畫	49,101,000	3,536,169	7,125,000	-3,588,831	-50.37	43,168,443	49,101,000	-5,932,557	-12.08
其他	49,101,000	3,536,169	7,125,000	-3,588,831	-50.37	43,168,443	49,101,000	-5,932,557	-12.08
建築及設備計畫	146,000	48,700		48,700		92,700	146,000	-53,300	-36.51
購建固定資產	146,000	48,700		48,700		92,700	146,000	-53,300	-36.51
本期賸餘(短絀)	-1,627,000	-2,920,941	-1,584,000	-1,336,941	84.40	3,308,128	-1,630,000	4,938,128	-302.95
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					5,572,471	177,393	5,395,078	3,041.31

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10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	87,320,608	100.00	負　　債	2	3,966,518	4.54
流動資產	11	9,538,989	10.92	流動負債	21	3,813,510	4.37
現金	1101	9,513,039	10.89	應付款項	2102	3,813,510	4.37
銀行存款	110102	9,483,039	10.86	應付代收款	210203	3,813,510	4.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,542,471	6.35	其他負債	28	153,008	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,940,568	4.51	什項負債	2801	153,008	0.18
				存入保證金	280104	153,008	0.18
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	淨資產	3	83,354,090	95.46
預付款項	1108	25,950	0.03	淨資產	31	83,354,090	95.46
預付費用	110804	25,950	0.03	淨資產	3101	83,354,090	95.46
預付費用-非預算類	110804-2	25,950	0.03	累積餘額	310101	78,772,836	90.21
固定資產	14	77,781,619	89.08	本期賸餘	310102	4,011,254	4.59
土地	1401	15,063,382	17.25	淨資產調整數	310104	570,000	0.65
土地	140101	15,063,382	17.25	合計：		87,320,608	
土地改良物	1402	107,744	0.12				
土地改良物	140201	14,313,641	16.39				
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10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	-16.27				
房屋建築及設備	1404	57,163,774	65.46				
房屋建築及設備	140401	93,890,932	107.52				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,727,158	-42.06				
機械及設備	1405	1,738,278	1.99				
機械及設備	140501	8,409,784	9.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,671,506	-7.64				
交通及運輸設備	1406	479,265	0.55				
交通及運輸設備	140601	953,789	1.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-474,524	-0.54				
雜項設備	1407	3,229,176	3.70				
雜項設備	140701	13,536,154	15.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,306,978	-11.80				
合計：		87,320,608					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,151,874	50,322,589
財產收益	504,720	3,989,679
財產孳息收入	1,774	221,281
其他財產收入	502,946	3,768,398
政府撥入收入	647,154	46,304,710
公庫撥款收入	647,154	46,304,710
其他收入		28,200
雜項收入		28,200
支出	3,840,953	46,311,335
人事支出	3,400,181	41,713,631
人事支出	3,400,181	41,713,631
業務支出	135,988	1,454,812
業務支出	135,988	1,454,812
折舊、折耗及攤銷	304,784	3,142,892
固定資產折舊	304,784	3,142,892
本期賸餘（短絀）	-2,689,079	4,011,254
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		83,354,090

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 10 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				3,536,169	7,125,000	-3,588,831	-50.37
		累計數				43,168,443	49,101,000	-5,932,557	-12.08
建築及設備計畫		本月數				48,700	0	48,700	0.00
		累計數				92,700	146,000	-53,300	-36.51

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	4,416,018		3,142,892	77,781,619
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	3,270,943		1,852,885	57,163,774
機械及設備	7,540,196	5,991,399	869,588		680,107	1,738,278
交通及運輸設備	953,789	421,061			53,463	479,265
雜項設備	13,260,667	9,750,541	275,487		556,437	3,229,176
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 10 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

02620-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		52,000			52,000	52,000	44,000		44,000	84.62	-8,000	-15.38		
機械及設備		52,000			52,000	52,000	44,000		44,000	84.62	-8,000	-15.38		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		94,000			94,000	94,000	48,700		48,700	51.81	-45,300	-48.19		
雜項設備		94,000			94,000	94,000	48,700		48,700	51.81	-45,300	-48.19		
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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	92,700		92,700	63.49	-53,300	-36.51		

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10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	41,713,631	-4,884,369	-10.48
11 正式員額薪資		23,805,668	23,805,668	
113 職員薪金		23,805,668	23,805,668	
12 聘僱及兼職人員薪資		630,704	630,704	
122 約僱職員薪金		445,239	445,239	
124 兼職人員酬金		185,465	185,465	
13 加（夜）班費		555,056	555,056	
134 未休假加班費		555,056	555,056	
15 獎金		7,190,139	7,190,139	
151 考績獎金		3,738,170	3,738,170	
152 年終獎金		3,402,469	3,402,469	
15Y 其他獎金		49,500	49,500	
16 退休及卹償金		6,131,689	6,131,689	
161 職員退休及離職金		5,898,971	5,898,971	
162 工員退休及離職金		232,718	232,718	
18 福利費		3,400,375	3,400,375	
181 分擔員工保險費		2,336,660	2,336,660	
183 傷病醫藥費		31,500	31,500	
18Y 其他福利費		1,032,215	1,032,215	
2 服務費用	2,229,000	1,264,756	-964,244	-43.26
21 水電費		136,873	136,873	
212 工作場所電費		132,582	132,582	
214 工作場所水費		4,291	4,291	
22 郵電費		25,860	25,860	
221 郵費		11,192	11,192	
222 電話費		14,668	14,668	

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10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		19,106	19,106	
231 國內旅費		19,106	19,106	
25 修理保養及保固費		186,525	186,525	
252 一般房屋修護費		98,000	98,000	
255 機械及設備修護費		78,000	78,000	
257 雜項設備修護費		2,625	2,625	
258 其他資產修護費		7,900	7,900	
27 一般服務費		683,652	683,652	
27D 計時與計件人員酬金		683,652	683,652	
28 專業服務費		160,460	160,460	
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		100,000	100,000	
29 公共關係費		52,280	52,280	
291 公共關係費		52,280	52,280	
3 材料及用品費	155,000	143,056	-11,944	-7.71
32 用品消耗		143,056	143,056	
321 辦公（事務）用品		143,056	143,056	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	32,000	-68,000	-68.00
43 機器租金		32,000	32,000	
432 機械及設備租金		32,000	32,000	
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	92,700	-53,300	-36.51
51 購建固定資產	146,000	92,700	-53,300	-36.51
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	48,700	-45,300	-48.19
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	15,000	-4,000	-21.05

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10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		14,000	14,000	
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
合 計	49,247,000	43,261,143	-5,985,857	-12.15

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	**46,569,271**	**3,753,318**	**50,322,589**	收入
財產收入	236,361	3,753,318	3,989,679	財產收益
政府撥入收入	46,304,710		46,304,710	政府撥入收入
其他收入	28,200		28,200	其他收入
基金用途	**43,261,143**	**3,050,192**	**46,311,335**	支出
用人費用	41,713,631		41,713,631	人事支出
服務費用	1,264,756	190,056	1,454,812	業務支出
材料及用品費	143,056	-143,056		
租金、償債、利息及相關手續費	32,000	-32,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	-15,000		
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	92,700	-92,700		
		3,142,892	3,142,892	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**3,308,128**	**703,126**	**4,011,254**	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	**5,572,471**	**77,781,619**	**83,354,090**	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
5,542,471	5,542,471	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/10/01-115/10/31

02620 大南國小

列印日期：115/11/03

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		48,169,686	39,706,274	8,463,412
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/01	00079	1000242		支付數	3,035,210	48,169,686	42,741,484	5,428,202
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/01	00078	1000260		支付數	355,585	48,169,686	43,097,069	5,072,617
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/01	00080	1000464		支付數	27,000	48,169,686	43,124,069	5,045,617
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/05	14058350159438		41,869	收入數		48,211,555	43,124,069	5,087,486
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/07	00081	1001027		支付數	27,626	48,211,555	43,151,695	5,059,860
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/12	00082	1001255		支付數	14,946	48,211,555	43,166,641	5,044,914
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/15	14051550159798		605,285	收入數		48,816,840	43,166,641	5,650,199
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/15	00083	1001597		支付數	37,775	48,816,840	43,204,416	5,612,424
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/20	14059150159578		15,000	收入數		48,831,840	43,204,416	5,627,424
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/20	14059150159578		1,774	收入數		48,833,614	43,204,416	5,629,198
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/20	0077	1000149		支出收回	66,000	48,833,614	43,138,416	5,695,198
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/20	0052	1000149		支出收回	500	48,833,614	43,137,916	5,695,698
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/22	00084	1002098		支付數	74,127	48,833,614	43,212,043	5,621,571
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/28	00086	1002317		支付數	18,400	48,833,614	43,230,443	5,603,171
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/29	00085	1002384		支付數	12,000	48,833,614	43,242,443	5,591,171
11550262080030100	地方教育發展基金	115/10/30	00089	1002548		支付數	48,700	48,833,614	43,291,143	5,542,471
	小計				663,928		3,584,869			