

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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     | 69,492,000         | 2,164,648  | 14,872,000 | -12,707,352 | -85.44  | 40,118,486  | 40,747,000 | -628,514   | -1.54   |
| 財產收入     | 986,000            | 105,391    |            | 105,391     |         | 109,229     | 384,000    | -274,771   | -71.55  |
| 租金收入     | 184,000            | 105,391    |            | 105,391     |         | 105,391     | 184,000    | -78,609    | -42.72  |
| 利息收入     | 2,000              |            |            |             |         | 2,638       |            | 2,638      |         |
| 其他財產收入   | 800,000            |            |            |             |         | 1,200       | 200,000    | -198,800   | -99.40  |
| 政府撥入收入   | 68,506,000         | 2,059,257  | 14,872,000 | -12,812,743 | -86.15  | 40,009,257  | 40,363,000 | -353,743   | -0.88   |
| 公庫撥款收入   | 68,506,000         | 2,059,257  | 14,872,000 | -12,812,743 | -86.15  | 40,009,257  | 40,363,000 | -353,743   | -0.88   |
| 基金用途     | 69,492,000         | 8,902,990  | 5,024,000  | 3,878,990   | 77.21   | 28,177,433  | 30,899,000 | -2,721,567 | -8.81   |
| 國民教育計畫   | 69,410,000         | 8,902,990  | 5,024,000  | 3,878,990   | 77.21   | 28,177,433  | 30,817,000 | -2,639,567 | -8.57   |
| 其他       | 69,410,000         | 8,902,990  | 5,024,000  | 3,878,990   | 77.21   | 28,177,433  | 30,817,000 | -2,639,567 | -8.57   |
| 建築及設備計畫  | 82,000             |            |            |             |         |             | 82,000     | -82,000    | -100.00 |
| 購建固定資產   | 82,000             |            |            |             |         |             | 82,000     | -82,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) |                    | -6,738,342 | 9,848,000  | -16,586,342 | -168.42 | 11,941,053  | 9,848,000  | 2,093,053  | 21.25   |
| 期初基金餘額   | 1,014,417          |            |            |             |         | 2,488,468   | 1,014,417  | 1,474,051  | 145.31  |
| 解繳公庫     |                    |            |            |             |         |             |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 1,014,417          |            |            |             |         | 14,429,521  | 10,862,417 | 3,567,104  | 32.84   |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣新港鄉文昌國民小學

## 平衡表

中華民國113年4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        | 151,740,357 | 100.00 | 負 債    | 2      | 11,138,158  | 7.34  |
| 流動資產       | 11       | 25,567,679  | 16.85  | 流動負債   | 21     | 10,743,580  | 7.08  |
| 現金         | 1101     | 25,567,679  | 16.85  | 應付款項   | 2102   | 10,743,580  | 7.08  |
| 銀行存款       | 110102   | 25,537,679  | 16.83  | 應付代收款  | 210203 | 10,743,580  | 7.08  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 14,399,521  | 9.49   | 其他負債   | 28     | 394,578     | 0.26  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 11,138,158  | 7.34   | 什項負債   | 2801   | 394,578     | 0.26  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 30,000      | 0.02   | 存入保證金  | 280104 | 394,578     | 0.26  |
| 預付款項       | 1108     | 0           | 0.00   | 淨資產    | 3      | 140,602,199 | 92.66 |
| 預付費用       | 110804   | 0           | 0.00   | 淨資產    | 31     | 140,602,199 | 92.66 |
| 預付費用-非預算類  | 110804-2 | 0           | 0.00   | 淨資產    | 3101   | 140,602,199 | 92.66 |
| 固定資產       | 14       | 126,172,678 | 83.15  | 累積餘額   | 310101 | 130,393,443 | 85.93 |
| 土地         | 1401     | 68,817,493  | 45.35  | 本期賸餘   | 310102 | 10,208,756  | 6.73  |
| 土地         | 140101   | 68,817,493  | 45.35  | 淨資產調整數 | 310104 |             |       |
| 土地改良物      | 1402     | 55,314      | 0.04   | 合計：    |        | 151,740,357 |       |
| 土地改良物      | 140201   | 12,826,386  | 8.45   |        |        |             |       |

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 — 嘉義縣新港鄉文昌國民小學

## 平衡表

中華民國113年4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 | -12,771,072 | -8.42  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 47,147,439  | 31.07  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 85,420,637  | 56.29  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -38,273,198 | -25.22 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 5,170,503   | 3.41   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 11,014,400  | 7.26   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -5,843,897  | -3.85  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 224,589     | 0.15   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 818,703     | 0.54   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -594,114    | -0.39  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 4,757,340   | 3.14   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 14,936,672  | 9.84   |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -10,179,332 | -6.71  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 151,740,357 |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣新港鄉文昌國民小學

## 收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 2,164,648  | 40,189,016  |
| 財產收益     | 105,391    | 109,229     |
| 財產孳息收入   | 105,391    | 108,029     |
| 其他財產收入   |            | 1,200       |
| 政府撥入收入   | 2,059,257  | 40,009,257  |
| 公庫撥款收入   | 2,059,257  | 40,009,257  |
| 其他收入     |            | 70,530      |
| 受贈收入     |            | 20,870      |
| 雜項收入     |            | 49,660      |
| 支出       | 9,350,010  | 29,980,260  |
| 人事支出     | 8,637,897  | 27,409,600  |
| 人事支出     | 8,637,897  | 27,409,600  |
| 業務支出     | 265,093    | 767,833     |
| 業務支出     | 265,093    | 767,833     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 447,020    | 1,802,827   |
| 固定資產折舊   | 447,020    | 1,802,827   |
| 本期賸餘（短絀） | -7,185,362 | 10,208,756  |
| 期初淨資產    |            | 130,393,443 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   |            |             |
| 期末淨資產    |            | 140,602,199 |

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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-5

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 8,902,990  | 5,024,000  | 3,878,990  | 77.21   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 28,177,433 | 30,817,000 | -2,639,567 | -8.57   |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 0          | 82,000     | -82,000    | -100.00 |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-6

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|-------------|
|            |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |             |
| <b>資產</b>  | 193,763,761   | 65,858,786             | 70,530  |     | 1,802,827                    | 126,172,678 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |         |     |                              |             |
| 土地         | 68,817,493    |                        |         |     |                              | 68,817,493  |
| 土地改良物      | 12,826,386    | 12,771,072             |         |     |                              | 55,314      |
| 房屋及建築      | 85,420,637    | 37,537,198             |         |     | 736,000                      | 47,147,439  |
| 機械及設備      | 10,964,740    | 5,380,387              | 49,660  |     | 463,510                      | 5,170,503   |
| 交通及運輸設備    | 818,703       | 565,302                |         |     | 28,812                       | 224,589     |
| 雜項設備       | 14,915,802    | 9,604,827              | 20,870  |     | 574,505                      | 4,757,340   |
| 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：

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 |               |                        |         |     |                              |        |

註：

長期負債明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                           | 債權人 | 期初帳面金額 | 本年度增加數 | 本年度減少數 | 期末帳面金額 |
|-------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| 負債<br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |     |        |        |        |        |

02535-9

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-10

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱              | 本年度可用預算數        |                  |                    |     |        | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形  |           |    |   |         |         | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----|--------|-----------------|-------|-----------|----|---|---------|---------|-------------|----------|
|                   | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度奉<br>准先行辦<br>理數 | 調整數 | 合計     |                 | 累計執行數 |           |    |   | 比較增減    |         |             |          |
|                   |                 |                  |                    |     |        |                 | 實支數   | 應付<br>未付數 | 合計 | % | 金額      | %       |             |          |
| 建築及設備計畫<br>租賃權益改良 |                 |                  |                    |     |        |                 |       |           |    |   |         |         |             |          |
| 總計                |                 | 82,000           |                    |     | 82,000 | 82,000          |       |           |    |   | -82,000 | -100.00 |             |          |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

各項費用彙計表  
中華民國113年4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      | 65,817,000 | 27,409,600 | -38,407,400 | -58.35 |
| 11   | 正式員額薪資    |            | 15,977,917 | 15,977,917  |        |
| 113  | 職員薪金      |            | 15,800,767 | 15,800,767  |        |
| 114  | 工員工資      |            | 177,150    | 177,150     |        |
| 12   | 聘僱及兼職人員薪資 |            | 263,234    | 263,234     |        |
| 124  | 兼職人員酬金    |            | 263,234    | 263,234     |        |
| 15   | 獎金        |            | 4,854,716  | 4,854,716   |        |
| 151  | 考績獎金      |            | 419,710    | 419,710     |        |
| 152  | 年終獎金      |            | 4,435,006  | 4,435,006   |        |
| 16   | 退休及卹償金    |            | 4,350,670  | 4,350,670   |        |
| 161  | 職員退休及離職金  |            | 4,240,333  | 4,240,333   |        |
| 162  | 工員退休及離職金  |            | 110,337    | 110,337     |        |
| 18   | 福利費       |            | 1,963,063  | 1,963,063   |        |
| 181  | 分擔員工保險費   |            | 1,549,113  | 1,549,113   |        |
| 18Y  | 其他福利費     |            | 413,950    | 413,950     |        |
| 2    | 服務費用      | 2,945,000  | 541,857    | -2,403,143  | -81.60 |
| 21   | 水電費       |            | 111,612    | 111,612     |        |
| 212  | 工作場所電費    |            | 74,470     | 74,470      |        |
| 214  | 工作場所水費    |            | 37,142     | 37,142      |        |
| 22   | 郵電費       |            | 10,841     | 10,841      |        |
| 221  | 郵費        |            | 5,480      | 5,480       |        |
| 222  | 電話費       |            | 5,361      | 5,361       |        |
| 23   | 旅運費       |            | 4,871      | 4,871       |        |
| 231  | 國內旅費      |            | 4,871      | 4,871       |        |
| 24   | 印刷裝訂與廣告費  |            | 33,092     | 33,092      |        |
| 241  | 印刷及裝訂費    |            | 33,092     | 33,092      |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

各項費用彙計表  
中華民國113年4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             |         | 66,799  | 66,799   |         |
| 252  | 一般房屋修護費              |         | 2,490   | 2,490    |         |
| 255  | 機械及設備修護費             |         | 26,739  | 26,739   |         |
| 257  | 雜項設備修護費              |         | 37,570  | 37,570   |         |
| 26   | 保險費                  |         | 2,976   | 2,976    |         |
| 268  | 責任保險費                |         | 2,976   | 2,976    |         |
| 27   | 一般服務費                |         | 242,757 | 242,757  |         |
| 276  | 佣金、匯費、經理費及手續費        |         | 240     | 240      |         |
| 279  | 外包費                  |         | 8,925   | 8,925    |         |
| 27D  | 計時與計件人員酬金            |         | 214,592 | 214,592  |         |
| 27F  | 體育活動費                |         | 19,000  | 19,000   |         |
| 28   | 專業服務費                |         | 46,400  | 46,400   |         |
| 287  | 委託檢驗（定）試驗認證費         |         | 20,400  | 20,400   |         |
| 28Y  | 其他專業服務費              |         | 26,000  | 26,000   |         |
| 29   | 公共關係費                |         | 22,509  | 22,509   |         |
| 291  | 公共關係費                |         | 22,509  | 22,509   |         |
| 3    | 材料及用品費               | 642,000 | 220,976 | -421,024 | -65.58  |
| 31   | 使用材料費                |         | 292     | 292      |         |
| 312  | 燃料                   |         | 292     | 292      |         |
| 32   | 用品消耗                 |         | 220,684 | 220,684  |         |
| 321  | 辦公（事務）用品             |         | 88,760  | 88,760   |         |
| 322  | 報章雜誌                 |         | 5,850   | 5,850    |         |
| 323  | 農業與園藝用品及環境美化費        |         | 116,737 | 116,737  |         |
| 328  | 醫療用品（非醫療院所使用）        |         | 9,337   | 9,337    |         |
| 5    | 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期 | 82,000  |         | -82,000  | -100.00 |
| 51   | 購建固定資產               | 82,000  |         | -82,000  | -100.00 |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

各項費用彙計表  
中華民國113年4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          | %       |
| 514 購置機械及設備            | 22,000     |            | -22,000     | -100.00 |
| 516 購置雜項設備             | 60,000     |            | -60,000     | -100.00 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 | 6,000      | 5,000      | -1,000      | -16.67  |
| 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      |            | 4,000      | 4,000       |         |
| 744 慰問、照護及濟助金          |            | 4,000      | 4,000       |         |
| 合計                     | 69,492,000 | 28,177,433 | -41,314,567 | -59.45  |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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                        | 40,118,486 | 70,530      | 40,189,016  | 收入       |
| 財產收入                        | 109,229    |             | 109,229     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 40,009,257 |             | 40,009,257  | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        |            | 70,530      | 70,530      | 其他收入     |
| 基金用途                        | 28,177,433 | 1,802,827   | 29,980,260  | 支出       |
| 用人費用                        | 27,409,600 |             | 27,409,600  | 人事支出     |
| 服務費用                        | 541,857    | 225,976     | 767,833     | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 220,976    | -220,976    |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 5,000      | -5,000      |             |          |
|                             |            | 1,802,827   | 1,802,827   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 11,941,053 | -1,732,297  | 10,208,756  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 2,488,468  | 127,904,975 | 130,393,443 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |             |             | 解繳公庫     |
|                             |            |             |             | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                      | 14,429,521 | 126,172,678 | 140,602,199 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 14,399,521 | 14,399,521 | 0         |        |