

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

02621-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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     | 20,014,000         |            |     |            |   | 7,333,000   | 7,982,000 | -649,000   | -8.13   |
| 財產收入     | 122,000            |            |     |            |   |             |           |            |         |
| 租金收入     | 51,000             |            |     |            |   |             |           |            |         |
| 利息收入     | 1,000              |            |     |            |   |             |           |            |         |
| 其他財產收入   | 70,000             |            |     |            |   |             |           |            |         |
| 政府撥入收入   | 19,890,000         |            |     |            |   | 7,333,000   | 7,981,000 | -648,000   | -8.12   |
| 公庫撥款收入   | 19,890,000         |            |     |            |   | 7,333,000   | 7,981,000 | -648,000   | -8.12   |
| 教學收入     | 2,000              |            |     |            |   |             | 1,000     | -1,000     | -100.00 |
| 學雜費收入    | 2,000              |            |     |            |   |             | 1,000     | -1,000     | -100.00 |
| 基金用途     | 23,294,000         | 1,436,004  |     | 1,436,004  |   | 5,433,804   | 8,832,000 | -3,398,196 | -38.48  |
| 國民教育計畫   | 23,294,000         | 1,436,004  |     | 1,436,004  |   | 5,433,804   | 8,832,000 | -3,398,196 | -38.48  |
| 其他       | 23,294,000         | 1,436,004  |     | 1,436,004  |   | 5,433,804   | 8,832,000 | -3,398,196 | -38.48  |
| 本期賸餘(短絀) | -3,280,000         | -1,436,004 |     | -1,436,004 |   | 1,899,196   | -850,000  | 2,749,196  | -323.43 |
| 期初基金餘額   | 3,643,964          |            |     |            |   | 7,267,608   | 3,643,964 | 3,623,644  | 99.44   |
| 解繳公庫     |                    |            |     |            |   |             |           |            |         |
| 期末基金餘額   | 363,964            |            |     |            |   | 9,166,804   | 2,793,964 | 6,372,840  | 228.09  |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

## 平衡表

中華民國114年2月28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        | 47,888,354 | 100.00 | 負 債    | 2      | 3,244,379  | 6.77  |
| 流動資產       | 11       | 12,411,183 | 25.92  | 流動負債   | 21     | 2,941,878  | 6.14  |
| 現金         | 1101     | 12,411,183 | 25.92  | 應付款項   | 2102   | 2,941,878  | 6.14  |
| 銀行存款       | 110102   | 12,411,183 | 25.92  | 應付代收款  | 210203 | 2,941,878  | 6.14  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 9,166,804  | 19.14  | 其他負債   | 28     | 302,501    | 0.63  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 3,244,379  | 6.77   | 什項負債   | 2801   | 302,501    | 0.63  |
| 固定資產       | 14       | 35,477,171 | 74.08  | 存入保證金  | 280104 | 302,501    | 0.63  |
| 土地         | 1401     | 353,760    | 0.74   | 淨資產    | 3      | 44,643,975 | 93.23 |
| 土地         | 140101   | 353,760    | 0.74   | 淨資產    | 31     | 44,643,975 | 93.23 |
| 土地改良物      | 1402     | 158,060    | 0.33   | 淨資產    | 3101   | 44,643,975 | 93.23 |
| 土地改良物      | 140201   | 3,521,406  | 7.35   | 累積餘額   | 310101 | 43,185,524 | 90.18 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202   | -3,363,346 | -7.02  | 本期賸餘   | 310102 | 1,460,008  | 3.05  |
| 房屋建築及設備    | 1404     | 31,061,462 | 64.86  | 淨資產調整數 | 310104 | -1,557     | 0.00  |
| 房屋建築及設備    | 140401   | 49,114,490 | 102.56 | 合計：    |        | 47,888,354 |       |

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 — 嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

## 平衡表

中華民國114年2月28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-房屋建築及設備 | 140402 | -18,053,028 | -37.70 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,040,985   | 2.17   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 4,252,709   | 8.88   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -3,211,724  | -6.71  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 2,968       | 0.01   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 26,780      | 0.06   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -23,812     | -0.05  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 2,859,936   | 5.97   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 7,128,667   | 14.89  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -4,268,731  | -8.91  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 47,888,354  |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

## 收入支出表

中華民國114年2月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       |            | 7,333,000  |
| 政府撥入收入   |            | 7,333,000  |
| 公庫撥款收入   |            | 7,333,000  |
| 支出       | 1,655,628  | 5,872,992  |
| 人事支出     | 1,349,581  | 5,345,381  |
| 人事支出     | 1,349,581  | 5,345,381  |
| 業務支出     | 86,423     | 88,423     |
| 業務支出     | 86,423     | 88,423     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 219,624    | 439,188    |
| 固定資產折舊   | 219,624    | 439,188    |
| 本期賸餘（短絀） | -1,655,628 | 1,460,008  |
| 期初淨資產    |            | 43,185,524 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   | -1,557     | -1,557     |
| 期末淨資產    |            | 44,643,975 |

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—嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

02621-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 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             |       |       |       | 1,436,004 | 0         | 1,436,004  | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 5,433,804 | 8,832,000 | -3,398,196 | -38.48 |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

02621-1

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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     |                              |            |
| 資產         | 64,553,503    | 28,635,587             |         | 155,691 | 285,054                      | 35,477,171 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |         |         |                              |            |
| 土地         | 353,760       |                        |         |         |                              | 353,760    |
| 土地改良物      | 3,521,406     | 3,359,520              |         |         | 3,826                        | 158,060    |
| 房屋及建築      | 49,114,490    | 17,833,234             |         |         | 219,794                      | 31,061,462 |
| 機械及設備      | 4,358,401     | 3,233,701              |         | 105,692 | -21,977                      | 1,040,985  |
| 交通及運輸設備    | 26,780        | 23,587                 |         |         | 225                          | 2,968      |
| 雜項設備       | 7,178,666     | 4,185,545              |         | 49,999  | 83,186                       | 2,859,936  |
| 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—嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

02621-2

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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：

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

02621-1

長期負債明細表

中華民國 114 年 2 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 |     |        |        |        |        |



02621-1

## 中華民國 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02621-2

## 中華民國 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 中華民國 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

各項費用彙計表  
中華民國114年2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                    | 22,240,000 | 5,345,381 | -16,894,619 | -75.97 |
| 11 正式員額薪資                 |            | 2,998,159 | 2,998,159   |        |
| 113 職員薪金                  |            | 2,998,159 | 2,998,159   |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              |            | 177,358   | 177,358     |        |
| 122 約僱職員薪金                |            | 153,940   | 153,940     |        |
| 124 兼職人員酬金                |            | 23,418    | 23,418      |        |
| 15 獎金                     |            | 1,489,899 | 1,489,899   |        |
| 152 年終獎金                  |            | 1,489,899 | 1,489,899   |        |
| 16 退休及卹償金                 |            | 285,290   | 285,290     |        |
| 161 職員退休及離職金              |            | 285,290   | 285,290     |        |
| 18 福利費                    |            | 394,675   | 394,675     |        |
| 181 分擔員工保險費               |            | 394,675   | 394,675     |        |
| 2 服務費用                    | 812,000    | 61,531    | -750,469    | -92.42 |
| 21 水電費                    |            | 26,807    | 26,807      |        |
| 212 工作場所電費                |            | 8,517     | 8,517       |        |
| 213 宿舍電費                  |            | 18,290    | 18,290      |        |
| 23 旅運費                    |            | 2,000     | 2,000       |        |
| 231 國內旅費                  |            | 2,000     | 2,000       |        |
| 27 一般服務費                  |            | 22,974    | 22,974      |        |
| 27D 計時與計件人員酬金             |            | 22,974    | 22,974      |        |
| 29 公共關係費                  |            | 9,750     | 9,750       |        |
| 291 公共關係費                 |            | 9,750     | 9,750       |        |
| 3 材料及用品費                  | 236,000    | 24,892    | -211,108    | -89.45 |
| 32 用品消耗                   |            | 24,892    | 24,892      |        |
| 321 辦公(事務)用品              |            | 24,892    | 24,892      |        |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 6,000      | 2,000     | -4,000      | -66.67 |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

各項費用彙計表  
中華民國114年2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 |            | 2,000     | 2,000       |        |
| 744 慰問、照護及濟助金     |            | 2,000     | 2,000       |        |
| 合計                | 23,294,000 | 5,433,804 | -17,860,196 | -76.67 |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉瑞峰國民小學

02621-1

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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     | 7,333,000 |            | 7,333,000  | 收入              |
| 政府撥入收入   | 7,333,000 |            | 7,333,000  | 政府撥入收入          |
| 基金用途     | 5,433,804 | 439,188    | 5,872,992  | 支出              |
| 用人費用     | 5,345,381 |            | 5,345,381  | 人事支出            |
| 材料及用品費   | 24,892    | -24,892    |            |                 |
|          |           | 439,188    | 439,188    | 折舊、折耗及攤銷        |
| 本期賸餘(短絀) | 1,899,196 | -439,188   | 1,460,008  | 本期賸餘(短絀)        |
| 期初基金餘額   | 7,267,608 | 35,917,916 | 43,185,524 | 期初淨資產           |
| 解繳公庫     |           | -1,557     | -1,557     | 解繳公庫            |
| 期末基金餘額   | 9,166,804 | 35,477,171 | 44,643,975 | 淨資產調整數<br>期末淨資產 |

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 9,166,804 | 9,166,804 | 0         |        |