

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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     | 26,564,000         |          |       |          |   | 8,766,000             | 10,834,000 | -2,068,000 | -19.09  |
| 財產收入     | 38,000             |          |       |          |   |                       |            |            |         |
| 租金收入     | 38,000             |          |       |          |   |                       |            |            |         |
| 政府撥入收入   | 26,517,000         |          |       |          |   | 8,766,000             | 10,829,000 | -2,063,000 | -19.05  |
| 公庫撥款收入   | 26,517,000         |          |       |          |   | 8,766,000             | 10,829,000 | -2,063,000 | -19.05  |
| 教學收入     | 9,000              |          |       |          |   |                       | 5,000      | -5,000     | -100.00 |
| 學雜費收入    | 9,000              |          |       |          |   |                       | 5,000      | -5,000     | -100.00 |
| 基金用途     | 31,670,000         | 791,905  |       | 791,905  |   | 8,145,050             | 11,305,000 | -3,159,950 | -27.95  |
| 國民教育計畫   | 31,670,000         | 791,905  |       | 791,905  |   | 8,145,050             | 11,305,000 | -3,159,950 | -27.95  |
| 其他       | 31,670,000         | 791,905  |       | 791,905  |   | 8,145,050             | 11,305,000 | -3,159,950 | -27.95  |
| 本期賸餘(短絀) | -5,106,000         | -791,905 |       | -791,905 |   | 620,950               | -471,000   | 1,091,950  | -231.84 |
| 期初基金餘額   | 5,672,523          |          |       |          |   | 12,776,568            | 5,672,523  | 7,104,045  | 125.24  |
| 解繳公庫     |                    |          |       |          |   |                       |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 566,523            |          |       |          |   | 13,397,518            | 5,201,523  | 8,195,995  | 157.57  |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 平衡表

中華民國114年3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        | 91,279,034 | 100.00 | 負債     | 2      | 6,685,695  | 7.32  |
| 流動資產       | 11       | 20,083,213 | 22.00  | 流動負債   | 21     | 5,738,195  | 6.29  |
| 現金         | 1101     | 20,083,213 | 22.00  | 應付款項   | 2102   | 5,738,195  | 6.29  |
| 銀行存款       | 110102   | 20,063,213 | 21.98  | 應付代收款  | 210203 | 5,738,195  | 6.29  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 13,377,518 | 14.66  | 其他負債   | 28     | 947,500    | 1.04  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 6,685,695  | 7.32   | 什項負債   | 2801   | 947,500    | 1.04  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 20,000     | 0.02   | 存入保證金  | 280104 | 947,500    | 1.04  |
| 固定資產       | 14       | 71,195,821 | 78.00  | 淨資產    | 3      | 84,593,339 | 92.68 |
| 土地         | 1401     | 1,148,330  | 1.26   | 淨資產    | 31     | 84,593,339 | 92.68 |
| 土地         | 140101   | 1,148,330  | 1.26   | 淨資產    | 3101   | 84,593,339 | 92.68 |
| 土地改良物      | 1402     | 51,257     | 0.06   | 累積餘額   | 310101 | 84,456,759 | 92.53 |
| 土地改良物      | 140201   | 2,008,335  | 2.20   | 本期賸餘   | 310102 | 85,580     | 0.09  |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202   | -1,957,078 | -2.14  | 淨資產調整數 | 310104 | 51,000     | 0.00  |
| 房屋建築及設備    | 1404     | 65,130,084 | 71.35  | 合計：    |        | 91,279,034 |       |
| 房屋建築及設備    | 140401   | 81,829,225 | 89.65  |        |        |            |       |

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 — 嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 平衡表

中華民國114年3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-房屋建築及設備 | 140402 | -16,699,141 | -18.29 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 2,472,767   | 2.71   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 8,440,125   | 9.25   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -5,967,358  | -6.54  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 756,172     | 0.83   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 2,502,659   | 2.74   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,746,487  | -1.91  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 1,637,211   | 1.79   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 8,374,111   | 9.17   |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -6,736,900  | -7.38  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 91,279,034  |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       |            | 8,974,600  |
| 財產收益     |            | 63,000     |
| 其他財產收入   |            | 63,000     |
| 政府撥入收入   |            | 8,766,000  |
| 公庫撥款收入   |            | 8,766,000  |
|          |            | 145,600    |
|          |            | 145,600    |
| 支出       | 1,042,995  | 8,889,020  |
| 人事支出     | 726,987    | 7,938,206  |
| 人事支出     | 726,987    | 7,938,206  |
| 業務支出     | 64,918     | 206,844    |
| 業務支出     | 64,918     | 206,844    |
| 財產損失     | 3,655      | 4,830      |
| 財產交易損失   | 3,655      | 4,830      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 247,435    | 739,140    |
| 固定資產折舊   | 247,435    | 739,140    |
| 本期賸餘(短絀) | -1,042,995 | 85,580     |
| 期初淨資產    |            | 84,456,759 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   | 51,000     | 51,000     |
| 期末淨資產    |            | 84,593,339 |

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—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 3 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             |       |       |       | 791,905   | 0          | 791,905    | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 8,145,050 | 11,305,000 | -3,159,950 | -27.95 |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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>  | 104,048,015   | 32,367,824             | 259,600 | 4,830 | 739,140                      | 71,195,821 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |         |       |                              |            |
| 土地         | 1,148,330     |                        |         |       |                              | 1,148,330  |
| 土地改良物      | 2,008,335     | 1,950,437              |         |       | 6,641                        | 51,257     |
| 房屋及建築      | 81,766,225    | 16,386,195             | 63,000  |       | 312,946                      | 65,130,084 |
| 機械及設備      | 8,295,496     | 5,668,005              | 145,600 | 971   | 299,353                      | 2,472,767  |
| 交通及運輸設備    | 2,502,659     | 1,726,614              |         |       | 19,873                       | 756,172    |
| 雜項設備       | 8,326,970     | 6,636,573              | 51,000  | 3,859 | 100,327                      | 1,637,211  |
| 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—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-8

**長期負債明細表**

中華民國 114 年 3 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 |
|--------------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| <b>負債</b><br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |     |        |        |        |        |







嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年3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       | 0      | 7,938,206 | 7,938,206 |   |
| 11 正式員額薪資    |        | 3,938,129 | 3,938,129 |   |
| 113 職員薪金     |        | 3,920,985 | 3,920,985 |   |
| 114 工員工資     |        | 17,144    | 17,144    |   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |        | 139,009   | 139,009   |   |
| 122 約僱職員薪金   |        | 112,846   | 112,846   |   |
| 124 兼職人員酬金   |        | 26,163    | 26,163    |   |
| 13 加(夜)班費    |        | 35,430    | 35,430    |   |
| 134 未休假加班費   |        | 35,430    | 35,430    |   |
| 15 獎金        |        | 1,837,783 | 1,837,783 |   |
| 151 考績獎金     |        | 70,860    | 70,860    |   |
| 152 年終獎金     |        | 1,766,923 | 1,766,923 |   |
| 16 退休及卹償金    |        | 1,530,094 | 1,530,094 |   |
| 161 職員退休及離職金 |        | 1,024,311 | 1,024,311 |   |
| 162 工員退休及離職金 |        | 505,783   | 505,783   |   |
| 18 福利費       |        | 457,761   | 457,761   |   |
| 181 分擔員工保險費  |        | 390,661   | 390,661   |   |
| 18Y 其他福利費    |        | 67,100    | 67,100    |   |
| 2 服務費用       | 0      | 172,709   | 172,709   |   |
| 21 水電費       |        | 3,559     | 3,559     |   |
| 212 工作場所電費   |        | 3,559     | 3,559     |   |
| 23 旅運費       |        | 145       | 145       |   |
| 231 國內旅費     |        | 145       | 145       |   |
| 25 修理保養及保固費  |        | 9,705     | 9,705     |   |
| 255 機械及設備修護費 |        | 7,500     | 7,500     |   |
| 258 其他資產修護費  |        | 2,205     | 2,205     |   |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 各項費用彙計表

中華民國114年3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        | % |
| 27 一般服務費                  |        | 143,940   | 143,940   |   |
| 27D 計時與計件人員酬金             |        | 133,940   | 133,940   |   |
| 27F 體育活動費                 |        | 10,000    | 10,000    |   |
| 28 專業服務費                  |        | 10,900    | 10,900    |   |
| 28Y 其他專業服務費               |        | 10,900    | 10,900    |   |
| 29 公共關係費                  |        | 4,460     | 4,460     |   |
| 291 公共關係費                 |        | 4,460     | 4,460     |   |
| 3 材料及用品費                  | 0      | 20,905    | 20,905    |   |
| 32 用品消耗                   |        | 20,905    | 20,905    |   |
| 321 辦公(事務)用品              |        | 20,905    | 20,905    |   |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 0      | 11,230    | 11,230    |   |
| 64 消費與行為稅                 |        | 11,230    | 11,230    |   |
| 646 使用牌照稅                 |        | 11,230    | 11,230    |   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 0      | 2,000     | 2,000     |   |
| 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                        | 0      | 8,145,050 | 8,145,050 |   |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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                        | 8,766,000  | 208,600    | 8,974,600  | 收入       |
| 財產收入                        |            | 63,000     | 63,000     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 8,766,000  |            | 8,766,000  | 政府撥入收入   |
| 基金用途                        | 8,145,050  | 743,970    | 8,889,020  | 支出       |
| 用人費用                        | 7,938,206  |            | 7,938,206  | 人事支出     |
| 服務費用                        | 172,709    | 34,135     | 206,844    | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 20,905     | -20,905    |            |          |
| 稅捐及規費(強制費)                  | 11,230     | -11,230    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 2,000      | -2,000     |            |          |
|                             |            | 4,830      | 4,830      | 財產損失     |
|                             |            | 739,140    | 739,140    | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 620,950    | -535,370   | 85,580     | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 12,776,568 | 71,680,191 | 84,456,759 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |            |            | 解繳公庫     |
|                             |            | 51,000     | 51,000     | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                      | 13,397,518 | 71,195,821 | 84,593,339 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 13,377,518 | 13,377,518 | 0         | 0      |