

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉南靖國民小學

02580-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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     | 31,407,000         | 8,295      | 9,770,000  | -9,761,705 | -99.92  | 26,033,448  | 27,884,000 | -1,850,552  | -6.64   |
| 財產收入     | 34,000             | 1,617      |            | 1,617      |         | 1,617       | 20,000     | -18,383     | -91.92  |
| 利息收入     | 2,000              | 1,617      |            | 1,617      |         | 1,617       | 1,000      | 617         | 61.70   |
| 其他財產收入   | 32,000             |            |            |            |         |             | 19,000     | -19,000     | -100.00 |
| 政府撥入收入   | 31,356,000         |            | 9,770,000  | -9,770,000 | -100.00 | 26,024,439  | 27,856,000 | -1,831,561  | -6.58   |
| 公庫撥款收入   | 31,356,000         |            | 9,770,000  | -9,770,000 | -100.00 | 26,024,439  | 27,856,000 | -1,831,561  | -6.58   |
| 教學收入     | 12,000             | 5,936      |            | 5,936      |         | 5,936       | 6,000      | -64         | -1.07   |
| 學雜費收入    | 12,000             | 5,936      |            | 5,936      |         | 5,936       | 6,000      | -64         | -1.07   |
| 其他收入     | 5,000              | 742        |            | 742        |         | 1,456       | 2,000      | -544        | -27.20  |
| 雜項收入     | 5,000              | 742        |            | 742        |         | 1,456       | 2,000      | -544        | -27.20  |
| 基金用途     | 37,397,000         | 2,280,888  | 10,261,000 | -7,980,112 | -77.77  | 18,729,625  | 30,041,000 | -11,311,375 | -37.65  |
| 國民教育計畫   | 37,397,000         | 2,280,888  | 10,261,000 | -7,980,112 | -77.77  | 18,729,625  | 30,041,000 | -11,311,375 | -37.65  |
| 其他       | 37,397,000         | 2,280,888  | 10,261,000 | -7,980,112 | -77.77  | 18,729,625  | 30,041,000 | -11,311,375 | -37.65  |
| 本期賸餘(短絀) | -5,990,000         | -2,272,593 | -491,000   | -1,781,593 | 362.85  | 7,303,823   | -2,157,000 | 9,460,823   | -438.61 |
| 期初基金餘額   | 6,655,461          |            |            |            |         | 8,608,485   | 6,655,461  | 1,953,024   | 29.34   |
| 解繳公庫     |                    |            |            |            |         |             |            |             |         |
| 期末基金餘額   | 665,461            |            |            |            |         | 15,912,308  | 4,498,461  | 11,413,847  | 253.73  |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉南靖國民小學

## 平衡表

中華民國114年7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        | 180,480,544 | 100.00 | 負 債    | 2      | 1,766,027   | 0.98  |
| 流動資產       | 11       | 17,678,335  | 9.80   | 流動負債   | 21     | 1,640,083   | 0.91  |
| 現金         | 1101     | 17,678,335  | 9.80   | 應付款項   | 2102   | 1,640,083   | 0.91  |
| 銀行存款       | 110102   | 17,658,335  | 9.78   | 應付代收款  | 210203 | 1,640,083   | 0.91  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 15,892,308  | 8.81   | 其他負債   | 28     | 125,944     | 0.07  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 1,766,027   | 0.98   | 什項負債   | 2801   | 125,944     | 0.07  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 20,000      | 0.01   | 存入保證金  | 280104 | 125,944     | 0.07  |
| 固定資產       | 14       | 162,802,209 | 90.20  | 淨資產    | 3      | 178,714,517 | 99.02 |
| 土地         | 1401     | 10,413,169  | 5.77   | 淨資產    | 31     | 178,714,517 | 99.02 |
| 土地         | 140101   | 10,413,169  | 5.77   | 淨資產    | 3101   | 178,714,517 | 99.02 |
| 土地改良物      | 1402     | 1,528,099   | 0.85   | 累積餘額   | 310101 | 159,996,625 | 88.65 |
| 土地改良物      | 140201   | 4,819,916   | 2.67   | 本期賸餘   | 310102 | 3,637,847   | 2.02  |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202   | -3,291,817  | -1.82  | 淨資產調整數 | 310104 | 15,080,045  | 8.00  |
| 房屋建築及設備    | 1404     | 145,142,440 | 80.42  | 合計：    |        | 180,480,544 |       |
| 房屋建築及設備    | 140401   | 166,613,189 | 92.32  |        |        |             |       |

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 — 嘉義縣水上鄉南靖國民小學

## 平衡表

中華民國114年7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 | -21,470,749 | -11.90 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,649,429   | 0.91   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 5,866,299   | 3.25   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -4,216,870  | -2.34  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 277,619     | 0.15   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 744,740     | 0.41   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -467,121    | -0.26  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 3,791,453   | 2.10   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 8,764,560   | 4.86   |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -4,973,107  | -2.76  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 180,480,544 |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣水上鄉南靖國民小學

收入支出表  
中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 42,805    | 27,897,958 |
| 財產收益     | 1,617     | 1,831,617  |
| 財產孳息收入   | 1,617     | 1,617      |
| 財產交易利益   |           | 1,785,000  |
| 其他財產收入   |           | 45,000     |
| 政府撥入收入   |           | 26,024,439 |
| 公庫撥款收入   |           | 26,024,439 |
| 教學收入     | 5,936     | 5,936      |
| 學雜費收入    | 5,936     | 5,936      |
| 其他收入     | 35,252    | 35,966     |
| 雜項收入     | 35,252    | 35,966     |
| 支出       | 5,323,220 | 24,260,111 |
| 人事支出     | 2,158,706 | 17,865,445 |
| 人事支出     | 2,158,706 | 17,865,445 |
| 業務支出     | 122,182   | 464,180    |
| 業務支出     | 122,182   | 464,180    |
| 獎補助支出    |           | 400,000    |
| 其他獎補捐助   |           | 400,000    |
| 財產損失     |           | 6,028      |
| 財產交易損失   |           | 6,028      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,042,332 | 5,524,458  |
| 固定資產折舊   | 3,042,332 | 5,524,458  |

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉南靖國民小學  
收入支出表  
中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 本期賸餘（短絀） | -5,280,415 | 3,637,847   |
| 期初淨資產    |            | 159,996,625 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   | 31,925,185 | 15,080,045  |
| 期末淨資產    |            | 178,714,517 |

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—嘉義縣水上鄉南靖國民小學

02580-1

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 7 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             |       |       |       | 2,280,888  | 10,261,000 | -7,980,112  | -77.77 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 18,729,625 | 30,041,000 | -11,311,375 | -37.65 |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉南靖國民小學

02580-1

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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>  | 212,828,391   | 61,440,251             | 149,621,282 | 165,227,800 | -27,020,587                  | 162,802,209 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |             |             |                              |             |
| 土地         | 10,413,169    |                        |             |             |                              | 10,413,169  |
| 土地改良物      | 4,692,916     | 3,183,352              | 127,000     |             | 108,465                      | 1,528,099   |
| 房屋及建築      | 184,033,189   | 49,627,791             | 147,801,772 | 165,221,772 | -28,157,042                  | 145,142,440 |
| 機械及設備      | 5,485,199     | 3,766,431              | 385,310     | 4,210       | 450,439                      | 1,649,429   |
| 交通及運輸設備    | 478,245       | 419,442                | 266,495     |             | 47,679                       | 277,619     |
| 雜項設備       | 7,725,673     | 4,443,235              | 1,040,705   | 1,818       | 529,872                      | 3,791,453   |
| 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 114 年 7 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 114 年 7 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 |     |        |        |        |        |

## 0

## 02580-2

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉南靖國民小學

各項費用彙計表  
中華民國114年7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      | 35,574,000 | 17,865,445 | -17,708,555 | -49.78 |
| 11   | 正式員額薪資    |            | 10,474,273 | 10,474,273  |        |
| 113  | 職員薪金      |            | 10,474,273 | 10,474,273  |        |
| 12   | 聘僱及兼職人員薪資 |            | 420,685    | 420,685     |        |
| 122  | 約僱職員薪金    |            | 386,330    | 386,330     |        |
| 124  | 兼職人員酬金    |            | 34,355     | 34,355      |        |
| 15   | 獎金        |            | 2,421,880  | 2,421,880   |        |
| 151  | 考績獎金      |            | 212,770    | 212,770     |        |
| 152  | 年終獎金      |            | 2,209,110  | 2,209,110   |        |
| 16   | 退休及卹償金    |            | 3,428,405  | 3,428,405   |        |
| 161  | 職員退休及離職金  |            | 3,428,294  | 3,428,294   |        |
| 162  | 工員退休及離職金  |            | 111        | 111         |        |
| 18   | 福利費       |            | 1,120,202  | 1,120,202   |        |
| 181  | 分擔員工保險費   |            | 1,012,402  | 1,012,402   |        |
| 183  | 傷病醫藥費     |            | 4,500      | 4,500       |        |
| 18Y  | 其他福利費     |            | 103,300    | 103,300     |        |
| 2    | 服務費用      | 880,000    | 349,390    | -530,610    | -60.30 |
| 21   | 水電費       |            | 49,047     | 49,047      |        |
| 212  | 工作場所電費    |            | 41,338     | 41,338      |        |
| 214  | 工作場所水費    |            | 7,709      | 7,709       |        |
| 22   | 郵電費       |            | 10,623     | 10,623      |        |
| 221  | 郵費        |            | 977        | 977         |        |
| 222  | 電話費       |            | 9,646      | 9,646       |        |
| 23   | 旅運費       |            | 24,810     | 24,810      |        |
| 231  | 國內旅費      |            | 24,810     | 24,810      |        |
| 25   | 修理保養及保固費  |            | 29,315     | 29,315      |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉南靖國民小學

各項費用彙計表  
中華民國114年7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          | %      |
| 252  | 一般房屋修護費                 |            | 4,360      | 4,360       |        |
| 255  | 機械及設備修護費                |            | 18,000     | 18,000      |        |
| 257  | 雜項設備修護費                 |            | 130        | 130         |        |
| 258  | 其他資產修護費                 |            | 6,825      | 6,825       |        |
| 27   | 一般服務費                   |            | 151,424    | 151,424     |        |
| 27D  | 計時與計件人員酬金               |            | 128,644    | 128,644     |        |
| 27F  | 體育活動費                   |            | 22,780     | 22,780      |        |
| 28   | 專業服務費                   |            | 49,211     | 49,211      |        |
| 287  | 委託檢驗（定）試驗認證費            |            | 13,500     | 13,500      |        |
| 28Y  | 其他專業服務費                 |            | 35,711     | 35,711      |        |
| 29   | 公共關係費                   |            | 34,960     | 34,960      |        |
| 291  | 公共關係費                   |            | 34,960     | 34,960      |        |
| 3    | 材料及用品費                  | 169,000    | 96,790     | -72,210     | -42.73 |
| 32   | 用品消耗                    |            | 96,790     | 96,790      |        |
| 321  | 辦公（事務）用品                |            | 91,510     | 91,510      |        |
| 328  | 醫療用品（非醫療院所使用）           |            | 5,280      | 5,280       |        |
| 7    | 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 774,000    | 418,000    | -356,000    | -45.99 |
| 72   | 捐助、補助與獎助                |            | 400,000    | 400,000     |        |
| 726  | 獎助學員生給與                 |            | 400,000    | 400,000     |        |
| 74   | 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟          |            | 18,000     | 18,000      |        |
| 744  | 慰問、照護及濟助金               |            | 18,000     | 18,000      |        |
| 合 計  |                         | 37,397,000 | 18,729,625 | -18,667,375 | -49.92 |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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                        | 26,033,448 | 1,864,510   | 27,897,958  | 收入       |
| 財產收入                        | 1,617      | 1,830,000   | 1,831,617   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 26,024,439 |             | 26,024,439  | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 5,936      |             | 5,936       | 教學收入     |
| 其他收入                        | 1,456      | 34,510      | 35,966      | 其他收入     |
| 基金用途                        | 18,729,625 | 5,530,486   | 24,260,111  | 支出       |
| 用人費用                        | 17,865,445 |             | 17,865,445  | 人事支出     |
| 服務費用                        | 349,390    | 114,790     | 464,180     | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 96,790     | -96,790     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 18,000     | -18,000     |             |          |
| 捐助、補助與獎助                    | 400,000    |             | 400,000     | 獎補助支出    |
|                             |            | 6,028       | 6,028       | 財產損失     |
|                             |            | 5,524,458   | 5,524,458   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 7,303,823  | -3,665,976  | 3,637,847   | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 8,608,485  | 151,388,140 | 159,996,625 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |             |             | 解繳公庫     |
|                             |            | 15,080,045  | 15,080,045  | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                      | 15,912,308 | 162,802,209 | 178,714,517 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 15,892,308 | 15,892,308 | 0         |        |