

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

02602-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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     | 28,128,000         | 361,454    |            | 361,454    |        | 26,046,393  | 27,060,000 | -1,013,607 | -3.75  |
| 財產收入     | 106,000            |            |            |            |        | 76,936      | 70,000     | 6,936      | 9.91   |
| 財產處分收入   |                    |            |            |            |        | 5,126       |            | 5,126      |        |
| 租金收入     | 105,000            |            |            |            |        | 69,801      | 69,000     | 801        | 1.16   |
| 利息收入     | 1,000              |            |            |            |        | 2,009       | 1,000      | 1,009      | 100.90 |
| 政府撥入收入   | 28,016,000         | 361,454    |            | 361,454    |        | 25,954,409  | 26,987,000 | -1,032,591 | -3.83  |
| 公庫撥款收入   | 28,016,000         | 361,454    |            | 361,454    |        | 25,954,409  | 26,987,000 | -1,032,591 | -3.83  |
| 教學收入     | 6,000              |            |            |            |        | 3,200       | 3,000      | 200        | 6.67   |
| 學雜費收入    | 6,000              |            |            |            |        | 3,200       | 3,000      | 200        | 6.67   |
| 其他收入     |                    |            |            |            |        | 11,848      |            | 11,848     |        |
| 雜項收入     |                    |            |            |            |        | 11,848      |            | 11,848     |        |
| 基金用途     | 30,566,000         | 2,320,549  | 3,652,000  | -1,331,451 | -36.46 | 18,730,643  | 24,211,000 | -5,480,357 | -22.64 |
| 國民教育計畫   | 30,516,000         | 2,320,549  | 3,652,000  | -1,331,451 | -36.46 | 18,702,116  | 24,211,000 | -5,508,884 | -22.75 |
| 其他       | 30,516,000         | 2,320,549  | 3,652,000  | -1,331,451 | -36.46 | 18,702,116  | 24,211,000 | -5,508,884 | -22.75 |
| 建築及設備計畫  | 50,000             |            |            |            |        | 28,527      |            | 28,527     |        |
| 購建固定資產   | 50,000             |            |            |            |        | 28,527      |            | 28,527     |        |
| 本期賸餘(短絀) | -2,438,000         | -1,959,095 | -3,652,000 | 1,692,905  | -46.36 | 7,315,750   | 2,849,000  | 4,466,750  | 156.78 |
| 期初基金餘額   | 2,708,352          |            |            |            |        | 3,222,698   | 2,708,352  | 514,346    | 18.99  |
| 解繳公庫     |                    |            |            |            |        |             |            |            |        |
| 期末基金餘額   | 270,352            |            |            |            |        | 10,538,448  | 5,557,352  | 4,981,096  | 89.63  |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

## 平衡表

中華民國114年8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        | 62,010,887  | 100.00 | 負 債    | 2      | 4,295,819  | 6.93  |
| 流動資產         | 11       | 14,834,267  | 23.92  | 流動負債   | 21     | 3,605,708  | 5.81  |
| 現金           | 1101     | 14,834,267  | 23.92  | 應付款項   | 2102   | 3,605,708  | 5.81  |
| 銀行存款         | 110102   | 14,814,267  | 23.89  | 應付代收款  | 210203 | 3,605,708  | 5.81  |
| 銀行存款-縣庫存款    | 110102-1 | 10,518,448  | 16.96  | 其他負債   | 28     | 690,111    | 1.11  |
| 銀行存款-保管款專戶   | 110102-2 | 4,295,819   | 6.93   | 什項負債   | 2801   | 690,111    | 1.11  |
| 零用及週轉金       | 110103   | 20,000      | 0.03   | 存入保證金  | 280104 | 690,111    | 1.11  |
| 固定資產         | 14       | 47,176,620  | 76.08  | 淨資產    | 3      | 57,715,068 | 93.07 |
| 土地改良物        | 1402     | 5,787,819   | 9.33   | 淨資產    | 31     | 57,715,068 | 93.07 |
| 土地改良物        | 140201   | 10,301,500  | 16.61  | 淨資產    | 3101   | 57,715,068 | 93.07 |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202   | -4,513,681  | -7.28  | 累積餘額   | 310101 | 52,712,574 | 85.01 |
| 房屋建築及設備      | 1404     | 36,642,570  | 59.09  | 本期賸餘   | 310102 | 5,002,494  | 8.07  |
| 房屋建築及設備      | 140401   | 66,350,472  | 107.00 | 淨資產調整數 | 310104 |            |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402   | -29,707,902 | -47.91 | 合計：    |        | 62,010,887 |       |

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 — 嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

## 平衡表

中華民國114年8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 |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,955,939  | 3.15  |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 4,193,910  | 6.76  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -2,237,971 | -3.61 |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 774,031    | 1.25  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 2,122,332  | 3.42  |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,348,301 | -2.17 |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 2,016,261  | 3.25  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 5,537,664  | 8.93  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -3,521,403 | -5.68 |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 62,010,887 |       |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

## 收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 431,454   | 26,293,398 |
| 財產收益     |           | 218,941    |
| 財產孳息收入   |           | 71,810     |
| 廢舊物品售價收入 |           | 5,126      |
| 其他財產收入   |           | 142,005    |
| 政府撥入收入   | 361,454   | 25,954,409 |
| 公庫撥款收入   | 361,454   | 25,954,409 |
| 教學收入     |           | 3,200      |
| 學雜費收入    |           | 3,200      |
| 其他收入     | 70,000    | 116,848    |
| 雜項收入     | 70,000    | 116,848    |
| 支出       | 2,644,108 | 21,290,904 |
| 人事支出     | 2,225,144 | 17,871,037 |
| 人事支出     | 2,225,144 | 17,871,037 |
| 業務支出     | 71,405    | 687,079    |
| 業務支出     | 71,405    | 687,079    |
| 獎補助支出    | 24,000    | 144,000    |
| 其他獎補助    | 24,000    | 144,000    |
| 財產損失     |           | 34,770     |
| 財產交易損失   |           | 34,770     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 323,559   | 2,554,018  |
| 固定資產折舊   | 323,559   | 2,554,018  |

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學  
收入支出表  
中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -2,212,654 | 5,002,494  |
| 期初淨資產    |            | 52,712,574 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   |            |            |
| 期末淨資產    |            | 57,715,068 |

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—嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

02602-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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             |       |       |       | 2,320,549  | 3,652,000  | -1,331,451 | -36.46 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 18,702,116 | 24,211,000 | -5,508,884 | -22.75 |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 0          | 0          | 0          | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 28,527     | 0          | 28,527     | 0.00   |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

02602-1

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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>  | 91,592,886    | 42,103,010             | 275,532 | 3,362,540 | -773,752                     | 47,176,620 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |         |           |                              |            |
| 土地         |               |                        |         |           |                              |            |
| 土地改良物      | 10,301,500    | 4,077,535              |         |           | 436,146                      | 5,787,819  |
| 房屋及建築      | 66,208,467    | 28,472,998             | 142,005 |           | 1,234,904                    | 36,642,570 |
| 機械及設備      | 5,418,239     | 3,125,423              | 63,527  | 1,287,856 | -887,452                     | 1,955,939  |
| 交通及運輸設備    | 2,316,382     | 1,458,530              |         | 194,050   | -110,229                     | 774,031    |
| 雜項設備       | 7,348,298     | 4,968,524              | 70,000  | 1,880,634 | -1,447,121                   | 2,016,261  |
| 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 8 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 8 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 |     |        |        |        |        |

02602-1

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

02602-2

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 8 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                |                 | 50,000           |                    |     | 50,000 |                 | 28,527 |           | 28,527 |   | 28,527 |   |             |          |

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

各項費用彙計表  
中華民國114年8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       | 28,581,000 | 17,871,037 | -10,709,963 | -37.47 |
| 11 正式員額薪資    |            | 10,473,586 | 10,473,586  |        |
| 113 職員薪金     |            | 10,186,906 | 10,186,906  |        |
| 114 工員工資     |            | 286,680    | 286,680     |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |            | 384,130    | 384,130     |        |
| 122 約僱職員薪金   |            | 362,229    | 362,229     |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 21,901     | 21,901      |        |
| 13 加(夜)班費    |            | 392,480    | 392,480     |        |
| 134 未休假加班費   |            | 392,480    | 392,480     |        |
| 15 獎金        |            | 2,303,053  | 2,303,053   |        |
| 151 考績獎金     |            | 288,730    | 288,730     |        |
| 152 年終獎金     |            | 2,014,323  | 2,014,323   |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 3,108,384  | 3,108,384   |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 2,920,776  | 2,920,776   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 120,216    | 120,216     |        |
| 163 卹償金      |            | 67,392     | 67,392      |        |
| 18 福利費       |            | 1,209,404  | 1,209,404   |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 1,044,004  | 1,044,004   |        |
| 183 傷病醫藥費    |            | 13,500     | 13,500      |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 151,900    | 151,900     |        |
| 2 服務費用       | 1,266,000  | 575,866    | -690,134    | -54.51 |
| 21 水電費       |            | 34,772     | 34,772      |        |
| 212 工作場所電費   |            | 26,299     | 26,299      |        |
| 214 工作場所水費   |            | 8,473      | 8,473       |        |
| 23 旅運費       |            | 12,811     | 12,811      |        |
| 231 國內旅費     |            | 12,811     | 12,811      |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

各項費用彙計表  
中華民國114年8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                         |         | 78,848  | 78,848   |        |
| 255  | 機械及設備修護費                         |         | 32,100  | 32,100   |        |
| 256  | 交通及運輸設備修護費                       |         | 40,839  | 40,839   |        |
| 258  | 其他資產修護費                          |         | 5,909   | 5,909    |        |
| 27   | 一般服務費                            |         | 375,535 | 375,535  |        |
| 27D  | 計時與計件人員酬金                        |         | 367,535 | 367,535  |        |
| 27F  | 體育活動費                            |         | 8,000   | 8,000    |        |
| 28   | 專業服務費                            |         | 54,600  | 54,600   |        |
| 287  | 委託檢驗（定）試驗認證費                     |         | 12,600  | 12,600   |        |
| 28Y  | 其他專業服務費                          |         | 42,000  | 42,000   |        |
| 29   | 公共關係費                            |         | 19,300  | 19,300   |        |
| 291  | 公共關係費                            |         | 19,300  | 19,300   |        |
| 3    | 材料及用品費                           | 243,000 | 73,803  | -169,197 | -69.63 |
| 31   | 使用材料費                            |         | 20,000  | 20,000   |        |
| 312  | 燃料                               |         | 20,000  | 20,000   |        |
| 32   | 用品消耗                             |         | 53,803  | 53,803   |        |
| 321  | 辦公（事務）用品                         |         | 53,803  | 53,803   |        |
| 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 | 50,000  | 28,527  | -21,473  | -42.95 |
| 51   | 購建固定資產                           | 50,000  | 28,527  | -21,473  | -42.95 |
| 514  | 購置機械及設備                          | 50,000  | 28,527  | -21,473  | -42.95 |
| 6    | 稅捐及規費（強制費）                       | 17,000  | 17,410  | 410      | 2.41   |
| 64   | 消費與行為稅                           |         | 11,230  | 11,230   |        |
| 646  | 使用牌照稅                            |         | 11,230  | 11,230   |        |
| 66   | 規費                               |         | 6,180   | 6,180    |        |
| 663  | 汽車燃料使用費                          |         | 6,180   | 6,180    |        |
| 7    | 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 300,000 | 164,000 | -136,000 | -45.33 |

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年8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          | %       |
| 72 捐助、補助與獎助       |            | 144,000    | 144,000     |         |
| 726 獎助學員生給與       |            | 144,000    | 144,000     |         |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 |            | 20,000     | 20,000      |         |
| 744 慰問、照護及濟助金     |            | 20,000     | 20,000      |         |
| 9 其他              | 109,000    |            | -109,000    | -100.00 |
| 合計                | 30,566,000 | 18,730,643 | -11,835,357 | -38.72  |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

02602-1

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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                                     | 26,046,393 | 247,005    | 26,293,398 | 收入       |
| 財產收入                                     | 76,936     | 142,005    | 218,941    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                                   | 25,954,409 |            | 25,954,409 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                                     | 3,200      |            | 3,200      | 教學收入     |
| 其他收入                                     | 11,848     | 105,000    | 116,848    | 其他收入     |
| 基金用途                                     | 18,730,643 | 2,560,261  | 21,290,904 | 支出       |
| 用人費用                                     | 17,871,037 |            | 17,871,037 | 人事支出     |
| 服務費用                                     | 575,866    | 111,213    | 687,079    | 業務支出     |
| 材料及用品費                                   | 73,803     | -73,803    |            |          |
| 稅捐及規費(強制費)                               | 17,410     | -17,410    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費              | 20,000     | -20,000    |            |          |
| 捐助、補助與獎助                                 | 144,000    |            | 144,000    | 獎補助支出    |
|                                          |            | 34,770     | 34,770     | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產、非<br>理財目的之長期投資及營舍與<br>設施工程支出 | 28,527     | -28,527    |            |          |
|                                          |            | 2,554,018  | 2,554,018  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 7,315,750  | -2,313,256 | 5,002,494  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                                   | 3,222,698  | 49,489,876 | 52,712,574 | 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                                   | 10,538,448 | 47,176,620 | 57,715,068 | 期末淨資產    |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣竹崎鄉龍山國民小學

02602-2

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 10,518,448 | 10,518,448 | 0         |        |