

嘉義縣地方教育發展基金——嘉義縣番路鄉頂國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	24,066,000	5,856	5,075,000	-5,069,144	-99.88	14,703,959	15,328,000	-624,041	-4.07
財產收入	110,000	5,856		5,856		28,856	69,000	-40,144	-58.18
租金收入	63,000	5,856		5,856		5,856	45,000	-39,144	-86.99
利息收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	46,000					23,000	23,000		
政府撥入收入	23,948,000		5,075,000	-5,075,000	-100.00	14,672,303	15,255,000	-582,697	-3.82
公庫撥款收入	23,948,000		5,075,000	-5,075,000	-100.00	14,672,303	15,255,000	-582,697	-3.82
教學收入	8,000					2,800	4,000	-1,200	-30.00
學雜費收入	8,000					2,800	4,000	-1,200	-30.00
基金用途	26,842,000	3,398,211	5,897,000	-2,498,789	-42.37	10,606,490	16,943,000	-6,336,510	-37.40
國民教育計畫	26,797,000	3,398,211	5,897,000	-2,498,789	-42.37	10,606,490	16,898,000	-6,291,510	-37.23
其他	26,797,000	3,398,211	5,897,000	-2,498,789	-42.37	10,606,490	16,898,000	-6,291,510	-37.23
建築及設備計畫	45,000						45,000	-45,000	-100.00
購建固定資產	45,000						45,000	-45,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,776,000	-3,392,355	-822,000	-2,570,355	312.70	4,097,469	-1,615,000	5,712,469	-353.71
期初基金餘額	3,083,732					7,211,917	3,083,732	4,128,185	133.87
解繳公庫									
期末基金餘額	307,732					11,309,386	1,468,732	9,840,654	670.01

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

02598-1

平衡表

中華民國115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	31,394,144	100.00	負債	2	4,249,137	13.53
流動資產	11	15,558,523	49.56	流動負債	21	4,075,637	12.98
現金	1101	15,516,143	49.42	應付款項	2102	4,075,637	12.98
銀行存款	110102	15,486,143	49.33	應付代收款	210203	4,075,637	12.98
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,279,386	35.93	其他負債	28	173,500	0.55
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,206,757	13.40	什項負債	2801	173,500	0.55
零用及週轉金	110103	30,000	0.10	存入保證金	280104	173,500	0.55
預付款項	1108	42,380	0.13	淨資產	3	27,145,007	86.47
預付費用	110804	42,380	0.13	淨資產	31	27,145,007	86.47
預付費用-非預算類	110804-2	42,380	0.13	累積餘額	3101	27,145,007	86.47
固定資產	14	15,835,621	50.44	本期賸餘	310101	23,369,627	74.44
土地改良物	1402	59,740	0.19	淨資產調整數	310102	3,775,380	12.03
土地改良物	140201	5,947,596	18.94	合計：	310104	31,394,144	
累計折舊-土地改良物	140202	-5,887,856	-18.75				
房屋建築及設備	1404	12,424,684	39.58				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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 — 嘉義縣番路鄉頂國民小學

平衡表

中華民國115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		
房屋建築及設備	140401	40,736,167	129.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,311,483	-90.18				
機械及設備	1405	1,096,305	3.49				
機械及設備	140501	6,367,495	20.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,271,190	-16.79				
交通及運輸設備	1406	986,794	3.14				
交通及運輸設備	140601	2,385,008	7.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,398,214	-4.45				
雜項設備	1407	1,268,098	4.04				
雜項設備	140701	8,623,164	27.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,355,066	-23.43				
合計：		31,394,144					

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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－嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

收入支出表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	55,856	14,864,734
財產孳息收入	5,856	28,856
其他財產收入	5,856	5,856
政府撥入收入		23,000
公庫撥款收入		14,672,303
教學收入		14,672,303
學雜費收入		2,800
其他收入		2,800
雜項收入	50,000	160,775
支出	50,000	160,775
人事支出	3,494,569	11,089,354
人事支出	3,248,064	10,110,436
業務支出	3,248,064	10,110,436
業務支出	129,907	305,738
獎補助支出	129,907	305,738
其他獎補助		135,000
折舊、折耗及攤銷	96,358	135,000
固定資產折舊	96,358	482,864
其他支出	20,240	482,864
其他支出	20,240	55,316
本期賸餘（短絀）	20,240	55,316
期初淨資產	-3,438,713	3,775,380
解繳公庫		23,369,627
淨資產調整數		
期末淨資產		27,145,007

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。

資本資產明細表

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產						
非理財目的之長期投資	63,898,655	47,740,945	160,775		482,864	15,835,621
土地						
土地改良物	5,947,596	5,887,440			416	59,740
房屋及建築	40,683,667	28,154,924	52,500		156,559	12,424,684
機械及設備	6,309,220	5,065,442	58,275		205,748	1,096,305
交通及運輸設備	2,385,008	1,350,298			47,916	986,794
雜項設備	8,573,164	7,282,841	50,000		72,225	1,268,098
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 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

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

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉頂國民小學

02598-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施		
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數		累計執行數		比較增減					
						實支數	應付未付數	合計	%			金額	%
建築及設備計畫 租賃權益改良		45,000			45,000					-45,000	-100.00		
總計													

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

各項費用彙計表

中華民國115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				
11	正式員額薪資	24,758,000	10,110,436	-14,647,564	-59.16
113	職員薪金		6,522,766	6,522,766	
12	聘僱及兼職人員薪資		6,522,766	6,522,766	
122	約僱職員薪金		282,440	282,440	
124	兼職人員酬金		253,225	253,225	
15	獎金		29,215	29,215	
152	年終獎金		1,829,134	1,829,134	
16	退休及卹償金		1,829,134	1,829,134	
161	職員退休及離職金		752,327	752,327	
18	福利費		752,327	752,327	
181	分擔員工保險費		723,769	723,769	
18Y	其他福利費		706,769	706,769	
2	服務費用	1,171,000	17,000	17,000	-78.71
21	水電費		249,249	-921,751	
212	工作場所電費		65,074	65,074	
213	宿舍電費		42,438	42,438	
214	工作場所水費		21,337	21,337	
22	郵電費		1,299	1,299	
221	郵費		6,032	6,032	
222	電話費		2,362	2,362	
23	旅運費		3,670	3,670	
231	國內旅費		2,874	2,874	
27	一般服務費		2,874	2,874	
27D	計時與計件人員酬金		153,799	153,799	
27F	體育活動費		135,799	135,799	
			18,000	18,000	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉頂國民小學

各項費用彙計表

中華民國115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	%
28 專業服務費		12,370	12,370	
28Y 其他專業服務費		12,370	12,370	
29 公共關係費		9,100	9,100	
291 公共關係費		9,100	9,100	
3 材料及用品費	265,000	32,029	-232,971	-87.91
31 使用材料費		1,270	1,270	
312 燃料		1,270	1,270	
32 用品消耗		30,759	30,759	
321 辦公(事務)用品		30,759	30,759	
5 購建固定資產、非理財產之長期投資及營舍與設施工程支出	45,000		-45,000	-100.00
51 購建固定資產	45,000		-45,000	-100.00
514 購置機械及設備	45,000		-45,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
64 消費與行為稅		22,460	5,460	32.12
646 使用牌照稅		22,460	22,460	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	411,000	22,460	-388,540	-94.53
72 捐助、補助與獎助		137,000	-274,000	-66.67
726 獎助學員生給與		135,000	135,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		135,000	135,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
9 其他	175,000	2,000	-173,000	-98.86
91 其他支出		55,316	-119,684	-68.39
91Y 其他		55,316	55,316	
合 計	26,842,000	10,606,490	-16,235,510	-60.49

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉頂國民小學

02598-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	14,703,959	160,775	14,864,734	收入
財產收入	28,856		28,856	財產收益
政府撥入收入	14,672,303		14,672,303	政府撥入收入
教學收入	2,800		2,800	教學收入
其他收入		160,775	160,775	其他收入
基金用途	10,606,490	482,864	11,089,354	支出
用人費用	10,110,436		10,110,436	人事支出
服務費用	249,249	56,489	305,738	業務支出
材料及用品費	32,029	-32,029		
稅捐及規費(強制費)	22,460	-22,460		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	135,000		135,000	獎補助支出
其他	55,316	482,864	482,864	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,097,469	-322,089	3,775,380	其他支出
期初基金餘額	7,211,917	16,157,710	23,369,627	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	11,309,386	15,835,621	27,145,007	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
11,279,386	11,279,386	0	OK