

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

02564-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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     | 26,267,000         | 217,000  | 2,257,000 | -2,040,000 | -90.39 | 24,841,939  | 22,301,000 | 2,540,939  | 11.39  |
| 財產收入     | 194,000            |          |           |            |        | 92,582      | 194,000    | -101,418   | -52.28 |
| 租金收入     | 194,000            |          |           |            |        | 91,756      | 194,000    | -102,244   | -52.70 |
| 利息收入     |                    |          |           |            |        | 826         |            | 826        |        |
| 政府撥入收入   | 26,067,000         | 217,000  | 2,257,000 | -2,040,000 | -90.39 | 24,712,757  | 22,104,000 | 2,608,757  | 11.80  |
| 公庫撥款收入   | 26,067,000         | 217,000  | 2,257,000 | -2,040,000 | -90.39 | 24,712,757  | 22,104,000 | 2,608,757  | 11.80  |
| 教學收入     | 6,000              |          |           |            |        | 3,600       | 3,000      | 600        | 20.00  |
| 學雜費收入    | 6,000              |          |           |            |        | 3,600       | 3,000      | 600        | 20.00  |
| 其他收入     |                    |          |           |            |        | 33,000      |            | 33,000     |        |
| 雜項收入     |                    |          |           |            |        | 33,000      |            | 33,000     |        |
| 基金用途     | 29,311,000         | 822,028  | 2,257,000 | -1,434,972 | -63.58 | 17,034,245  | 22,301,000 | -5,266,755 | -23.62 |
| 國民教育計畫   | 29,311,000         | 822,028  | 2,257,000 | -1,434,972 | -63.58 | 17,034,245  | 22,301,000 | -5,266,755 | -23.62 |
| 其他       | 29,311,000         | 822,028  | 2,257,000 | -1,434,972 | -63.58 | 17,034,245  | 22,301,000 | -5,266,755 | -23.62 |
| 本期賸餘(短絀) | -3,044,000         | -605,028 |           | -605,028   |        | 7,807,694   |            | 7,807,694  |        |
| 期初基金餘額   | 3,382,196          |          |           |            |        | 4,218,788   | 3,382,196  | 836,592    | 24.74  |
| 解繳公庫     |                    |          |           |            |        |             |            |            |        |
| 期末基金餘額   | 338,196            |          |           |            |        | 12,026,482  | 3,382,196  | 8,644,286  | 255.58 |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

## 平衡表

中華民國115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        | 78,215,935 | 100.00 | 負 債    | 2      | 5,114,834  | 6.54  |
| 流動資產       | 11       | 17,141,316 | 21.92  | 流動負債   | 21     | 4,620,273  | 5.91  |
| 現金         | 1101     | 17,105,316 | 21.87  | 應付款項   | 2102   | 4,620,273  | 5.91  |
| 銀行存款       | 110102   | 17,090,316 | 21.85  | 應付代收款  | 210203 | 4,620,273  | 5.91  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 12,011,482 | 15.36  | 其他負債   | 28     | 494,561    | 0.63  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 5,078,834  | 6.49   | 什項負債   | 2801   | 494,561    | 0.63  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 15,000     | 0.02   | 存入保證金  | 280104 | 494,561    | 0.63  |
| 預付款項       | 1108     | 36,000     | 0.05   | 淨資產    | 3      | 73,101,101 | 93.46 |
| 預付費用       | 110804   | 36,000     | 0.05   | 淨資產    | 31     | 73,101,101 | 93.46 |
| 預付費用-非預算類  | 110804-2 | 36,000     | 0.05   | 淨資產    | 3101   | 73,101,101 | 93.46 |
| 固定資產       | 14       | 61,074,619 | 78.08  | 累積餘額   | 310101 | 64,409,146 | 82.35 |
| 土地         | 1401     | 12,594,780 | 16.10  | 本期賸餘   | 310102 | 8,471,955  | 10.83 |
| 土地         | 140101   | 12,594,780 | 16.10  | 淨資產調整數 | 310104 | 220,000    | 0.28  |
| 土地改良物      | 1402     | 5,554,321  | 7.10   | 合計：    |        | 78,215,935 |       |
| 土地改良物      | 140201   | 9,082,536  | 11.61  |        |        |            |       |

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 — 嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

## 平衡表

中華民國115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 |    |   |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202 | -3,528,215  | -4.51  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 40,034,476  | 51.18  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 67,738,782  | 86.60  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -27,704,306 | -35.42 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,051,190   | 1.34   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 4,346,157   | 5.56   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -3,294,967  | -4.21  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 141,309     | 0.18   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 396,292     | 0.51   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -254,983    | -0.33  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 1,698,543   | 2.17   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 5,469,312   | 6.99   |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -3,770,769  | -4.82  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 78,215,935  |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

## 收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 1,197,870 | 28,083,416 |
| 財產收益     |           | 92,582     |
| 財產孳息收入   |           | 92,582     |
| 政府撥入收入   | 217,000   | 24,712,757 |
| 公庫撥款收入   | 217,000   | 24,712,757 |
| 教學收入     |           | 3,600      |
| 學雜費收入    |           | 3,600      |
| 其他收入     | 980,870   | 3,274,477  |
| 雜項收入     | 980,870   | 3,274,477  |
| 支出       | 1,265,618 | 19,611,461 |
| 人事支出     | 807,793   | 16,280,932 |
| 人事支出     | 807,793   | 16,280,932 |
| 業務支出     | 14,235    | 653,313    |
| 業務支出     | 14,235    | 653,313    |
| 獎補助支出    |           | 100,000    |
| 其他獎補助    |           | 100,000    |
| 財產損失     | 29,757    | 29,757     |
| 財產交易損失   | 29,757    | 29,757     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 413,833   | 2,547,459  |
| 固定資產折舊   | 413,833   | 2,547,459  |
| 本期賸餘（短絀） | -67,748   | 8,471,955  |
| 期初淨資產    |           | 64,409,146 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 淨資產調整數   |           | 220,000    |
| 期末淨資產    |           | 73,101,101 |

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—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

02564-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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             |       |       |       | 822,028    | 2,257,000  | -1,434,972 | -63.58 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 17,034,245 | 22,301,000 | -5,266,755 | -23.62 |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

02564-6

資本資產明細表

中華民國 115 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>  | 96,306,752    | 36,116,394             | 3,428,477 | 107,370 | 2,436,846                    | 61,074,619 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |           |         |                              |            |
| 土地         | 12,594,780    |                        |           |         |                              | 12,594,780 |
| 土地改良物      | 9,082,536     | 3,099,575              |           |         | 428,640                      | 5,554,321  |
| 房屋及建築      | 64,847,775    | 26,410,449             | 2,998,377 | 107,370 | 1,293,857                    | 40,034,476 |
| 機械及設備      | 4,102,557     | 3,009,242              | 243,600   |         | 285,725                      | 1,051,190  |
| 交通及運輸設備    | 396,292       | 226,943                |           |         | 28,040                       | 141,309    |
| 雜項設備       | 5,282,812     | 3,370,185              | 186,500   |         | 400,584                      | 1,698,543  |
| 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—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

02564-7

資本資產明細表

中華民國 115 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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

02564-8

**長期負債明細表**

中華民國 115 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 |
|--------------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| <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—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 115 年 8 月份

02564-9

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 115 年 8 月份

02564-10

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

各項費用彙計表  
中華民國115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       | 27,968,000 | 16,280,932 | -11,687,068 | -41.79 |
| 11 正式員額薪資    |            | 8,109,938  | 8,109,938   |        |
| 113 職員薪金     |            | 8,035,740  | 8,035,740   |        |
| 114 工員工資     |            | 74,198     | 74,198      |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |            | 411,519    | 411,519     |        |
| 122 約僱職員薪金   |            | 401,416    | 401,416     |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 10,103     | 10,103      |        |
| 13 加(夜)班費    |            | 114,848    | 114,848     |        |
| 134 未休假加班費   |            | 114,848    | 114,848     |        |
| 15 獎金        |            | 1,497,585  | 1,497,585   |        |
| 151 考績獎金     |            | 254,705    | 254,705     |        |
| 152 年終獎金     |            | 1,227,880  | 1,227,880   |        |
| 15Y 其他獎金     |            | 15,000     | 15,000      |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 5,120,956  | 5,120,956   |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 4,853,328  | 4,853,328   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 267,628    | 267,628     |        |
| 18 福利費       |            | 1,026,086  | 1,026,086   |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 936,486    | 936,486     |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 89,600     | 89,600      |        |
| 2 服務費用       | 830,000    | 503,398    | -326,602    | -39.35 |
| 21 水電費       |            | 72,922     | 72,922      |        |
| 212 工作場所電費   |            | 40,224     | 40,224      |        |
| 214 工作場所水費   |            | 32,698     | 32,698      |        |
| 23 旅運費       |            | 39,843     | 39,843      |        |
| 231 國內旅費     |            | 39,843     | 39,843      |        |
| 25 修理保養及保固費  |            | 62,243     | 62,243      |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

各項費用彙計表  
中華民國115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          | %      |
| 252 一般房屋修護費               |            | 37,375     | 37,375      |        |
| 255 機械及設備修護費              |            | 15,400     | 15,400      |        |
| 257 雜項設備修護費               |            | 9,468      | 9,468       |        |
| 27 一般服務費                  |            | 252,266    | 252,266     |        |
| 27D 計時與計件人員酬金             |            | 226,666    | 226,666     |        |
| 27F 體育活動費                 |            | 25,600     | 25,600      |        |
| 28 專業服務費                  |            | 42,300     | 42,300      |        |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          |            | 18,300     | 18,300      |        |
| 28Y 其他專業服務費               |            | 24,000     | 24,000      |        |
| 29 公共關係費                  |            | 33,824     | 33,824      |        |
| 291 公共關係費                 |            | 33,824     | 33,824      |        |
| 3 材料及用品費                  | 309,000    | 139,915    | -169,085    | -54.72 |
| 32 用品消耗                   |            | 139,915    | 139,915     |        |
| 321 辦公(事務)用品              |            | 105,041    | 105,041     |        |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費         |            | 34,874     | 34,874      |        |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 204,000    | 110,000    | -94,000     | -46.08 |
| 72 捐助、補助與獎助               |            | 100,000    | 100,000     |        |
| 726 獎助學員生給與               |            | 100,000    | 100,000     |        |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         |            | 10,000     | 10,000      |        |
| 744 慰問、照護及濟助金             |            | 10,000     | 10,000      |        |
| 合計                        | 29,311,000 | 17,034,245 | -12,276,755 | -41.88 |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉光榮國民小學

02564-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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                        | 24,841,939 | 3,241,477  | 28,083,416 | 收入       |
| 財產收入                        | 92,582     |            | 92,582     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 24,712,757 |            | 24,712,757 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 3,600      |            | 3,600      | 教學收入     |
| 其他收入                        | 33,000     | 3,241,477  | 3,274,477  | 其他收入     |
| 基金用途                        | 17,034,245 | 2,577,216  | 19,611,461 | 支出       |
| 用人費用                        | 16,280,932 |            | 16,280,932 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 503,398    | 149,915    | 653,313    | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 139,915    | -139,915   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 10,000     | -10,000    |            |          |
| 捐助、補助與獎助                    | 100,000    |            | 100,000    | 獎補助支出    |
|                             |            | 29,757     | 29,757     | 財產損失     |
|                             |            | 2,547,459  | 2,547,459  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 7,807,694  | 664,261    | 8,471,955  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 4,218,788  | 60,190,358 | 64,409,146 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |            |            | 解繳公庫     |
|                             |            | 220,000    | 220,000    | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                      | 12,026,482 | 61,074,619 | 73,101,101 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 12,011,482 | 12,011,482 | 0         |        |