

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-1

## 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     | 76,495,000         | 318,867    |            | 318,867    |        | 61,829,236  | 63,599,000 | -1,769,764  | -2.78     |
| 財產收入     | 994,000            | 318,867    |            | 318,867    |        | 409,123     | 503,000    | -93,877     | -18.66    |
| 租金收入     | 188,000            |            |            |            |        | 86,256      | 100,000    | -13,744     | -13.74    |
| 利息收入     | 6,000              | 4,417      |            | 4,417      |        | 4,417       | 3,000      | 1,417       | 47.23     |
| 其他財產收入   | 800,000            | 314,450    |            | 314,450    |        | 318,450     | 400,000    | -81,550     | -20.39    |
| 政府撥入收入   | 75,501,000         |            |            |            |        | 61,412,696  | 63,096,000 | -1,683,304  | -2.67     |
| 公庫撥款收入   | 75,501,000         |            |            |            |        | 61,412,696  | 63,096,000 | -1,683,304  | -2.67     |
| 其他收入     |                    |            |            |            |        | 7,417       |            | 7,417       |           |
| 雜項收入     |                    |            |            |            |        | 7,417       |            | 7,417       |           |
| 基金用途     | 76,495,000         | 1,611,948  | 2,946,000  | -1,334,052 | -45.28 | 43,168,528  | 55,615,000 | -12,446,472 | -22.38    |
| 國民教育計畫   | 76,395,000         | 1,596,798  | 2,946,000  | -1,349,202 | -45.80 | 43,135,207  | 55,515,000 | -12,379,793 | -22.30    |
| 其他       | 76,395,000         | 1,596,798  | 2,946,000  | -1,349,202 | -45.80 | 43,135,207  | 55,515,000 | -12,379,793 | -22.30    |
| 建築及設備計畫  | 100,000            | 15,150     |            | 15,150     |        | 33,321      | 100,000    | -66,679     | -66.68    |
| 購建固定資產   | 100,000            | 15,150     |            | 15,150     |        | 33,321      | 100,000    | -66,679     | -66.68    |
| 本期賸餘(短絀) |                    | -1,293,081 | -2,946,000 | 1,652,919  | -56.11 | 18,660,708  | 7,984,000  | 10,676,708  | 133.73    |
| 期初基金餘額   | -447,682           |            |            |            |        | 7,849,545   | -447,682   | 8,297,227   | -1,853.38 |
| 解繳公庫     |                    |            |            |            |        |             |            |             |           |
| 期末基金餘額   | -447,682           |            |            |            |        | 26,510,253  | 7,536,318  | 18,973,935  | 251.77    |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣新港鄉文昌國民小學

## 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        | 163,194,388 | 100.00 | 負 債    | 2      | 9,097,152   | 5.57  |
| 流動資產       | 11       | 35,607,405  | 21.82  | 流動負債   | 21     | 8,278,602   | 5.07  |
| 現金         | 1101     | 35,607,405  | 21.82  | 應付款項   | 2102   | 8,278,602   | 5.07  |
| 銀行存款       | 110102   | 35,577,405  | 21.80  | 應付代收款  | 210203 | 8,278,602   | 5.07  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 26,480,253  | 16.23  | 其他負債   | 28     | 818,550     | 0.50  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 9,097,152   | 5.57   | 什項負債   | 2801   | 818,550     | 0.50  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 30,000      | 0.02   | 存入保證金  | 280104 | 818,550     | 0.50  |
| 預付款項       | 1108     | 0           | 0.00   | 淨資產    | 3      | 154,097,236 | 94.43 |
| 預付費用       | 110804   | 0           | 0.00   | 淨資產    | 31     | 154,097,236 | 94.43 |
| 預付費用-非預算類  | 110804-2 | 0           | 0.00   | 淨資產    | 3101   | 154,097,236 | 94.43 |
| 固定資產       | 14       | 127,586,983 | 78.18  | 累積餘額   | 310101 | 132,665,042 | 81.29 |
| 土地         | 1401     | 73,665,745  | 45.14  | 本期賸餘   | 310102 | 17,645,442  | 10.81 |
| 土地         | 140101   | 73,665,745  | 45.14  | 淨資產調整數 | 310104 | 3,786,752   | 2.32  |
| 土地改良物      | 1402     | 55,314      | 0.03   | 合計：    |        | 163,194,388 |       |
| 土地改良物      | 140201   | 12,826,386  | 7.86   |        |        |             |       |

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 — 嘉義縣新港鄉文昌國民小學

## 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 | -12,771,072 | -7.83  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 44,968,069  | 27.55  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 88,650,470  | 54.32  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -43,682,401 | -26.77 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 4,974,814   | 3.05   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 12,576,423  | 7.71   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -7,601,609  | -4.66  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 288,870     | 0.18   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 1,025,703   | 0.63   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -736,833    | -0.45  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 3,634,171   | 2.23   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 17,322,434  | 10.61  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -13,688,263 | -8.39  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 163,194,388 |        |        |    |    |   |

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 — 嘉義縣新港鄉文昌國民小學

## 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       | 318,867    | 64,449,852  |
| 財產收益     | 318,867    | 409,123     |
| 財產孳息收入   | 4,417      | 90,673      |
| 其他財產收入   | 314,450    | 318,450     |
| 政府撥入收入   |            | 61,412,696  |
| 公庫撥款收入   |            | 61,412,696  |
| 其他收入     |            | 2,628,033   |
| 雜項收入     |            | 2,628,033   |
| 支出       | 2,050,978  | 46,804,410  |
| 人事支出     | 1,424,002  | 41,358,474  |
| 人事支出     | 1,424,002  | 41,358,474  |
| 業務支出     | 172,796    | 1,776,733   |
| 業務支出     | 172,796    | 1,776,733   |
| 財產損失     |            | 3,348       |
| 財產交易損失   |            | 3,348       |
| 折舊、折耗及攤銷 | 454,180    | 3,665,855   |
| 固定資產折舊   | 454,180    | 3,665,855   |
| 本期賸餘（短絀） | -1,732,111 | 17,645,442  |
| 期初淨資產    |            | 132,665,042 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   |            | 3,786,752   |
| 期末淨資產    |            | 154,097,236 |

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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-5

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             |       |       |       | 1,596,798  | 2,946,000  | -1,349,202  | -45.80 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 43,135,207 | 55,515,000 | -12,379,793 | -22.30 |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 15,150     | 0          | 15,150      | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 33,321     | 100,000    | -66,679     | -66.68 |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-6

## 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>  | 199,961,353   | 75,145,856             | 6,440,689 | 334,881 | 3,334,322                    | 127,586,983 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |           |         |                              |             |
| 土地         | 71,368,993    |                        | 2,296,752 |         |                              | 73,665,745  |
| 土地改良物      | 12,826,386    | 12,771,072             |           |         |                              | 55,314      |
| 房屋及建築      | 86,173,854    | 42,097,340             | 2,476,616 |         | 1,585,061                    | 44,968,069  |
| 機械及設備      | 11,381,154    | 6,736,547              | 1,530,150 | 334,881 | 865,062                      | 4,974,814   |
| 交通及運輸設備    | 1,025,703     | 677,513                |           |         | 59,320                       | 288,870     |
| 雜項設備       | 17,185,263    | 12,863,384             | 137,171   |         | 824,879                      | 3,634,171   |
| 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 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 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 |
|-------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| 負債<br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |     |        |        |        |        |

02535-9

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學  
 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

02535-10

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               |                 | 100,000          |                    |     | 100,000 | 100,000         | 33,321    |           | 33,321 | 33.32 | -66,679 | -66.68 |             |          |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

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       | 72,719,000 | 41,358,474 | -31,360,526 | -43.13 |
| 11 正式員額薪資    |            | 24,559,671 | 24,559,671  |        |
| 113 職員薪金     |            | 24,267,591 | 24,267,591  |        |
| 114 工員工資     |            | 292,080    | 292,080     |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |            | 189,251    | 189,251     |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 189,251    | 189,251     |        |
| 13 加(夜)班費    |            | 563,360    | 563,360     |        |
| 134 未休假加班費   |            | 563,360    | 563,360     |        |
| 15 獎金        |            | 5,247,448  | 5,247,448   |        |
| 151 考績獎金     |            | 427,090    | 427,090     |        |
| 152 年終獎金     |            | 4,765,358  | 4,765,358   |        |
| 15Y 其他獎金     |            | 55,000     | 55,000      |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 7,936,967  | 7,936,967   |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 7,649,161  | 7,649,161   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 223,022    | 223,022     |        |
| 163 卹償金      |            | 64,784     | 64,784      |        |
| 18 福利費       |            | 2,861,777  | 2,861,777   |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 2,347,727  | 2,347,727   |        |
| 183 傷病醫藥費    |            | 9,000      | 9,000       |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 505,050    | 505,050     |        |
| 2 服務費用       | 3,059,000  | 1,512,774  | -1,546,226  | -50.55 |
| 21 水電費       |            | 291,848    | 291,848     |        |
| 212 工作場所電費   |            | 140,114    | 140,114     |        |
| 214 工作場所水費   |            | 151,734    | 151,734     |        |
| 22 郵電費       |            | 25,657     | 25,657      |        |
| 221 郵費       |            | 9,114      | 9,114       |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

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       | %      |
| 222 電話費           |         | 16,543  | 16,543   |        |
| 23 旅運費            |         | 67,294  | 67,294   |        |
| 231 國內旅費          |         | 67,294  | 67,294   |        |
| 24 印刷裝訂與廣告費       |         | 80,322  | 80,322   |        |
| 241 印刷及裝訂費        |         | 80,322  | 80,322   |        |
| 25 修理保養及保固費       |         | 348,124 | 348,124  |        |
| 255 機械及設備修護費      |         | 146,326 | 146,326  |        |
| 257 雜項設備修護費       |         | 201,798 | 201,798  |        |
| 26 保險費            |         | 2,705   | 2,705    |        |
| 268 責任保險費         |         | 2,705   | 2,705    |        |
| 27 一般服務費          |         | 574,624 | 574,624  |        |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 |         | 1,030   | 1,030    |        |
| 27D 計時與計件人員酬金     |         | 521,194 | 521,194  |        |
| 27F 體育活動費         |         | 52,400  | 52,400   |        |
| 28 專業服務費          |         | 80,150  | 80,150   |        |
| 287 委託檢驗（定）試驗認證費  |         | 28,150  | 28,150   |        |
| 28Y 其他專業服務費       |         | 52,000  | 52,000   |        |
| 29 公共關係費          |         | 42,050  | 42,050   |        |
| 291 公共關係費         |         | 42,050  | 42,050   |        |
| 3 材料及用品費          | 605,000 | 250,959 | -354,041 | -58.52 |
| 31 使用材料費          |         | 1,669   | 1,669    |        |
| 312 燃料            |         | 1,669   | 1,669    |        |
| 32 用品消耗           |         | 249,290 | 249,290  |        |
| 321 辦公（事務）用品      |         | 147,567 | 147,567  |        |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費 |         | 85,149  | 85,149   |        |
| 328 醫療用品（非醫療院所使用） |         | 13,374  | 13,374   |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

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          | %      |
| 32Y 其他用品消耗                         |            | 3,200      | 3,200       |        |
| 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 | 100,000    | 33,321     | -66,679     | -66.68 |
| 51 購建固定資產                          | 100,000    | 33,321     | -66,679     | -66.68 |
| 514 購置機械及設備                        | 50,000     | 15,150     | -34,850     | -69.70 |
| 516 購置雜項設備                         | 50,000     | 18,171     | -31,829     | -63.66 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 12,000     | 13,000     | 1,000       | 8.33   |
| 71 會費                              |            | 1,000      | 1,000       |        |
| 713 職業團體會費                         |            | 1,000      | 1,000       |        |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  |            | 12,000     | 12,000      |        |
| 744 慰問、照護及濟助金                      |            | 12,000     | 12,000      |        |
| 合計                                 | 76,495,000 | 43,168,528 | -33,326,472 | -43.57 |

## 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                                     | 61,829,236 | 2,620,616   | 64,449,852  | 收入       |
| 財產收入                                     | 409,123    |             | 409,123     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                                   | 61,412,696 |             | 61,412,696  | 政府撥入收入   |
| 其他收入                                     | 7,417      | 2,620,616   | 2,628,033   | 其他收入     |
| 基金用途                                     | 43,168,528 | 3,635,882   | 46,804,410  | 支出       |
| 用人費用                                     | 41,358,474 |             | 41,358,474  | 人事支出     |
| 服務費用                                     | 1,512,774  | 263,959     | 1,776,733   | 業務支出     |
| 材料及用品費                                   | 250,959    | -250,959    |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費              | 13,000     | -13,000     |             |          |
|                                          |            | 3,348       | 3,348       | 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 | 33,321     | -33,321     |             |          |
|                                          |            | 3,665,855   | 3,665,855   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 18,660,708 | -1,015,266  | 17,645,442  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                                   | 7,849,545  | 124,815,497 | 132,665,042 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                                     |            |             |             | 解繳公庫     |
|                                          |            | 3,786,752   | 3,786,752   | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                                   | 26,510,253 | 127,586,983 | 154,097,236 | 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            |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 26,480,253 | 26,161,386 | 318,867   | 繳款書時間差異(學校已入支付未入) |