嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

項目	本年度法定預算數	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	648,966	12,405,000	-11,756,034	-94.77	74,547,507	76,254,000	-1,706,493	-2.24
財產收入	994,000					502,428	753,000	-250,572	-33.28
租金收入	188,000					179,561	150,000	29,561	19.71
利息收入	6,000					4,417	3,000	1,417	47.23
其他財產收入	800,000					318,450	600,000	-281,550	-46.93
政府撥入收入	75,501,000	648,966	12,405,000	-11,756,034	-94.77	74,037,662	75,501,000	-1,463,338	-1.94
公庫撥款收入	75,501,000	648,966	12,405,000	-11,756,034	-94.77	74,037,662	75,501,000	-1,463,338	-1.94
其他收入						7,417		7,417	
雜項收入						7,417		7,417	
基金用途	76,495,000	4,761,183	6,377,000	-1,615,817	-25.34	57,714,880	70,169,000	-12,454,120	-17.75
國民教育計畫	76,395,000	4,761,183	6,377,000	-1,615,817	-25.34	57,681,559	70,069,000	-12,387,441	-17.68
其他	76,395,000	4,761,183	6,377,000	-1,615,817	-25.34	57,681,559	70,069,000	-12,387,441	-17.68
建築及設備計畫	100,000					33,321	100,000	-66,679	-66.68
購建固定資產	100,000					33,321	100,000	-66,679	-66.68
本期賸餘(短絀)		-4,112,217	6,028,000	-10,140,217	-168.22	16,832,627	6,085,000	10,747,627	176.62
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					24,682,172	5,637,318	19,044,854	337.84

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10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	160,857,051	100.00	負　　債	2	9,344,018	5.81
流動資產	11	34,026,190	21.15	流動負債	21	8,712,767	5.42
現金	1101	34,026,190	21.15	應付款項	2102	8,712,767	5.42
銀行存款	110102	33,996,190	21.13	應付代收款	210203	8,712,767	5.42
銀行存款-縣庫存款	110102-1	24,652,172	15.33	其他負債	28	631,251	0.39
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,344,018	5.81	什項負債	2801	631,251	0.39
				存入保證金	280104	631,251	0.39
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	淨資產	3	151,513,033	94.19
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	151,513,033	94.19
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	151,513,033	94.19
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	132,665,042	82.47
固定資產	14	126,830,861	78.85	本期賸餘	310102	15,061,239	9.36
土地	1401	73,665,745	45.80	淨資產調整數	310104	3,786,752	2.35
土地	140101	73,665,745	45.80	合計：		160,857,051	
土地改良物	1402	55,314	0.03				
土地改良物	140201	12,826,386	7.97				
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10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	-7.94				
房屋建築及設備	1404	44,569,475	27.71				
房屋建築及設備	140401	88,650,470	55.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-44,080,995	-27.40				
機械及設備	1405	4,727,724	2.94				
機械及設備	140501	12,632,923	7.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,905,199	-4.91				
交通及運輸設備	1406	274,400	0.17				
交通及運輸設備	140601	1,025,703	0.64				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-751,303	-0.47				
雜項設備	1407	3,538,203	2.20				
雜項設備	140701	17,394,898	10.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,856,695	-8.61				
合計：		160,857,051					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	713,966	77,307,587
財產收益		502,428
財產孳息收入		183,978
其他財產收入		318,450
政府撥入收入	648,966	74,037,662
公庫撥款收入	648,966	74,037,662
其他收入	65,000	2,767,497
雜項收入	65,000	2,767,497
支出	5,202,440	62,246,348
人事支出	4,534,094	55,510,836
人事支出	4,534,094	55,510,836
業務支出	227,089	2,170,723
業務支出	227,089	2,170,723
財產損失		3,453
財產交易損失		3,453
折舊、折耗及攤銷	441,257	4,561,336
固定資產折舊	441,257	4,561,336
本期賸餘（短絀）	-4,488,474	15,061,239
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		151,513,033

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

02535-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及累計數	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				4,761,183	6,377,000	-1,615,817	-25.34
		累計數				57,681,559	70,069,000	-12,387,441	-17.68
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 02535-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	199,961,353	75,145,856	6,580,153	345,381	4,219,408	126,830,861
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		1,983,655	44,569,475
機械及設備	11,381,154	6,736,547	1,586,650	334,881	1,168,652	4,727,724
交通及運輸設備	1,025,703	677,513			73,790	274,400
雜項設備	17,185,263	12,863,384	220,135	10,500	993,311	3,538,203
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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學 02535-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學 02535-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 10 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					
長期債務					
應付租賃款					
其他長期負債					

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 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	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	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		50,000			50,000	50,000	15,150		15,150	30.30	-34,850	-69.70		
機械及設備		50,000			50,000	50,000	15,150		15,150	30.30	-34,850	-69.70		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		50,000			50,000	50,000	18,171		18,171	36.34	-31,829	-63.66		
雜項設備		50,000			50,000	50,000	18,171		18,171	36.34	-31,829	-63.66		
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

02535-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	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	合計		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														
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10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	55,510,836	-17,208,164	-23.66
11 正式員額薪資		31,446,307	31,446,307	
113 職員薪金		31,081,207	31,081,207	
114 工員工資		365,100	365,100	
12 聘僱及兼職人員薪資		215,916	215,916	
124 兼職人員酬金		215,916	215,916	
13 加（夜）班費		563,360	563,360	
134 未休假加班費		563,360	563,360	
15 獎金		9,667,978	9,667,978	
151 考績獎金		4,842,120	4,842,120	
152 年終獎金		4,765,358	4,765,358	
15Y 其他獎金		60,500	60,500	
16 退休及卹償金		9,931,278	9,931,278	
161 職員退休及離職金		9,529,207	9,529,207	
162 工員退休及離職金		321,091	321,091	
163 卹償金		80,980	80,980	
18 福利費		3,685,997	3,685,997	
181 分擔員工保險費		3,028,147	3,028,147	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		648,850	648,850	
2 服務費用	3,059,000	1,806,217	-1,252,783	-40.95
21 水電費		293,279	293,279	
212 工作場所電費		108,775	108,775	
214 工作場所水費		184,504	184,504	
22 郵電費		29,565	29,565	
221 郵費		9,194	9,194	

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10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		20,371	20,371	
23 旅運費		68,863	68,863	
231 國內旅費		68,863	68,863	
24 印刷裝訂與廣告費		99,549	99,549	
241 印刷及裝訂費		99,549	99,549	
25 修理保養及保固費		414,498	414,498	
255 機械及設備修護費		185,086	185,086	
257 雜項設備修護費		229,089	229,089	
258 其他資產修護費		323	323	
26 保險費		2,705	2,705	
268 責任保險費		2,705	2,705	
27 一般服務費		738,532	738,532	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,120	1,120	
27D 計時與計件人員酬金		685,012	685,012	
27F 體育活動費		52,400	52,400	
28 專業服務費		105,150	105,150	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		40,150	40,150	
28Y 其他專業服務費		65,000	65,000	
29 公共關係費		54,076	54,076	
291 公共關係費		54,076	54,076	
3 材料及用品費	605,000	347,506	-257,494	-42.56
31 使用材料費		1,669	1,669	
312 燃料		1,669	1,669	
32 用品消耗		345,837	345,837	
321 辦公（事務）用品		183,376	183,376	
323 農業與園藝用品及環境美化費		145,887	145,887	

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10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	%
328 醫療用品（非醫療院所使用）		13,374	13,374	
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	17,000	5,000	41.67
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		16,000	16,000	
744 慰問、照護及濟助金		16,000	16,000	
合 計	76,495,000	57,714,880	-18,780,120	-24.55

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	74,547,507	2,760,080	77,307,587	收入
財產收入	502,428		502,428	財產收益
政府撥入收入	74,037,662		74,037,662	政府撥入收入
其他收入	7,417	2,760,080	2,767,497	其他收入
基金用途	57,714,880	4,531,468	62,246,348	支出
用人費用	55,510,836		55,510,836	人事支出
服務費用	1,806,217	364,506	2,170,723	業務支出
材料及用品費	347,506	-347,506		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
		3,453	3,453	財產損失
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	33,321	-33,321		
		4,561,336	4,561,336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,832,627	-1,771,388	15,061,239	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	24,682,172	126,830,861	151,513,033	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
24,652,172	24,652,172	0	