

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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     | 27,671,000         | 11,068     | 4,381,000 | -4,369,932 | -99.75  | 22,830,525  | 27,671,000 | -4,840,475 | -17.49  |
| 財產收入     | 238,000            | 11,068     | 59,000    | -47,932    | -81.24  | 14,347      | 238,000    | -223,653   | -93.97  |
| 租金收入     | 38,000             | 11,068     | 9,000     | 2,068      | 22.98   | 11,977      | 38,000     | -26,023    | -68.48  |
| 利息收入     |                    |            |           |            |         | 2,370       |            | 2,370      |         |
| 其他財產收入   | 200,000            |            | 50,000    | -50,000    | -100.00 |             | 200,000    | -200,000   | -100.00 |
| 政府撥入收入   | 27,425,000         |            | 4,318,000 | -4,318,000 | -100.00 | 22,812,000  | 27,425,000 | -4,613,000 | -16.82  |
| 公庫撥款收入   | 27,425,000         |            | 4,318,000 | -4,318,000 | -100.00 | 22,812,000  | 27,425,000 | -4,613,000 | -16.82  |
| 教學收入     | 8,000              |            | 4,000     | -4,000     | -100.00 | 4,178       | 8,000      | -3,822     | -47.78  |
| 學雜費收入    | 8,000              |            | 4,000     | -4,000     | -100.00 | 4,178       | 8,000      | -3,822     | -47.78  |
| 基金用途     | 27,671,000         | 1,736,013  | 4,685,000 | -2,948,987 | -62.95  | 22,116,883  | 27,671,000 | -5,554,117 | -20.07  |
| 國民教育計畫   | 27,671,000         | 1,736,013  | 4,685,000 | -2,948,987 | -62.95  | 22,116,883  | 27,671,000 | -5,554,117 | -20.07  |
| 其他       | 27,671,000         | 1,736,013  | 4,685,000 | -2,948,987 | -62.95  | 22,116,883  | 27,671,000 | -5,554,117 | -20.07  |
| 本期賸餘(短絀) |                    | -1,724,945 | -304,000  | -1,420,945 | 467.42  | 713,642     |            | 713,642    |         |
| 期初基金餘額   | 7,074,547          |            |           |            |         | 8,535,471   | 7,074,547  | 1,460,924  | 20.65   |
| 解繳公庫     |                    |            |           |            |         |             |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 7,074,547          |            |           |            |         | 9,249,113   | 7,074,547  | 2,174,566  | 30.74   |

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 平衡表

中華民國112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        | 25,962,062 | 100.00 | 負 債    | 2      | 10,778,278 | 41.52 |
| 流動資產       | 11       | 20,027,391 | 77.14  | 流動負債   | 21     | 10,007,856 | 38.55 |
| 現金         | 1101     | 20,027,391 | 77.14  | 應付款項   | 2102   | 10,007,856 | 38.55 |
| 銀行存款       | 110102   | 20,007,391 | 77.06  | 應付代收款  | 210203 | 10,007,856 | 38.55 |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 9,229,113  | 35.55  | 其他負債   | 28     | 770,422    | 2.97  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 10,778,278 | 41.52  | 什項負債   | 2801   | 770,422    | 2.97  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 20,000     | 0.08   | 存入保證金  | 280104 | 770,422    | 2.97  |
| 預付款項       | 1108     | 0          | 0.00   | 淨資產    | 3      | 15,183,784 | 58.48 |
| 預付費用       | 110804   | 0          | 0.00   | 淨資產    | 31     | 15,183,784 | 58.48 |
| 預付費用-預算類   | 110804-1 | 0          | 0.00   | 淨資產    | 3101   | 15,183,784 | 58.48 |
| 固定資產       | 14       | 5,934,671  | 22.86  | 累積餘額   | 310101 | 15,391,412 | 59.28 |
| 土地         | 1401     | 1,058,380  | 4.08   | 本期短絀   | 310103 | -207,628   | -0.80 |
| 土地         | 140101   | 1,058,380  | 4.08   | 合計：    |        | 25,962,062 |       |
| 土地改良物      | 1402     | 88,887     | 0.34   |        |        |            |       |
| 土地改良物      | 140201   | 2,008,335  | 7.74   |        |        |            |       |

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二十九條後，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 — 嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 平衡表

中華民國112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 | -1,919,448  | -7.39  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 182,065     | 0.70   |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 12,627,483  | 48.64  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -12,445,418 | -47.94 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 1,457,413   | 5.61   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 4,935,318   | 19.01  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -3,477,905  | -13.40 |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 868,770     | 3.35   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 2,502,659   | 9.64   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,633,889  | -6.29  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 2,279,156   | 8.78   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 8,020,422   | 30.89  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -5,741,266  | -22.11 |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 25,962,062  |        |        |    |    |   |

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二十九條後，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 — 嘉義縣中埔鄉中山國民小學

## 收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 61,068     | 23,070,075 |
| 財產收益     | 11,068     | 14,347     |
| 財產孳息收入   | 11,068     | 14,347     |
| 政府撥入收入   |            | 22,812,000 |
| 公庫撥款收入   |            | 22,812,000 |
| 教學收入     |            | 4,178      |
| 學雜費收入    |            | 4,178      |
| 其他收入     | 50,000     | 239,550    |
| 雜項收入     | 50,000     | 239,550    |
| 支出       | 1,847,437  | 23,277,703 |
| 人事支出     | 1,682,721  | 21,398,091 |
| 人事支出     | 1,682,721  | 21,398,091 |
| 業務支出     | 53,292     | 718,792    |
| 業務支出     | 53,292     | 718,792    |
| 財產損失     |            | 8,216      |
| 財產交易損失   |            | 8,216      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 111,424    | 1,152,604  |
| 固定資產折舊   | 111,424    | 1,152,604  |
| 本期賸餘（短絀） | -1,786,369 | -207,628   |
| 期初淨資產    |            | 15,391,412 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 期末淨資產    |            | 15,183,784 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-5

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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             |       |       |       | 1,736,013  | 4,685,000  | -2,948,987 | -62.95 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 22,116,883 | 27,671,000 | -5,554,117 | -20.07 |

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-6

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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   |                              |           |
| 資產         | 30,921,263    | 24,065,322             | 239,550 | 8,216 | 1,152,604                    | 5,934,671 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |         |       |                              |           |
| 土地         | 1,058,380     |                        |         |       |                              | 1,058,380 |
| 土地改良物      | 2,008,335     | 1,897,313              |         |       | 22,135                       | 88,887    |
| 房屋及建築      | 12,627,483    | 12,439,573             |         |       | 5,845                        | 182,065   |
| 機械及設備      | 4,935,482     | 3,136,106              |         | 164   | 341,799                      | 1,457,413 |
| 交通及運輸設備    | 2,460,578     | 1,572,819              | 50,000  | 7,919 | 61,070                       | 868,770   |
| 雜項設備       | 7,831,005     | 5,019,511              | 189,550 | 133   | 721,755                      | 2,279,156 |
| 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—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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—嘉義縣中埔鄉中山國民小學

02583-8

長期負債明細表

中華民國 112 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<br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |     |        |        |        |        |



## 02583-9

中華民國 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉中山國民小學

各項費用彙計表  
中華民國112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       | 26,180,000 | 21,398,091 | -4,781,909 | -18.27 |
| 11 正式員額薪資    |            | 12,283,378 | 12,283,378 |        |
| 113 職員薪金     |            | 11,951,478 | 11,951,478 |        |
| 114 工員工資     |            | 331,900    | 331,900    |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |            | 316,518    | 316,518    |        |
| 122 約僱職員薪金   |            | 108,329    | 108,329    |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 208,189    | 208,189    |        |
| 13 超時工作報酬    |            | 215,136    | 215,136    |        |
| 131 加班費      |            | 215,136    | 215,136    |        |
| 15 獎金        |            | 3,407,285  | 3,407,285  |        |
| 151 考績獎金     |            | 1,648,555  | 1,648,555  |        |
| 152 年終獎金     |            | 1,758,730  | 1,758,730  |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 3,727,750  | 3,727,750  |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 3,724,838  | 3,724,838  |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 2,912      | 2,912      |        |
| 18 福利費       |            | 1,448,024  | 1,448,024  |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 1,173,124  | 1,173,124  |        |
| 183 傷病醫藥費    |            | 9,000      | 9,000      |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 265,900    | 265,900    |        |
| 2 服務費用       | 1,188,000  | 509,314    | -678,686   | -57.13 |
| 21 水電費       |            | 68,662     | 68,662     |        |
| 212 工作場所電費   |            | 61,428     | 61,428     |        |
| 214 工作場所水費   |            | 7,234      | 7,234      |        |
| 23 旅運費       |            | 18,075     | 18,075     |        |
| 231 國內旅費     |            | 18,075     | 18,075     |        |
| 25 修理保養及保固費  |            | 22,964     | 22,964     |        |

## 嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉中山國民小學

各項費用彙計表  
中華民國112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         | %      |
| 256 交通及運輸設備修護費         |            | 22,964     | 22,964     |        |
| 27 一般服務費               |            | 325,516    | 325,516    |        |
| 27D 計時與計件人員酬金          |            | 319,116    | 319,116    |        |
| 27F 體育活動費              |            | 6,400      | 6,400      |        |
| 28 專業服務費               |            | 48,781     | 48,781     |        |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費       |            | 5,000      | 5,000      |        |
| 28Y 其他專業服務費            |            | 43,781     | 43,781     |        |
| 29 公共關係費               |            | 25,316     | 25,316     |        |
| 291 公共關係費              |            | 25,316     | 25,316     |        |
| 3 材料及用品費               | 278,000    | 186,068    | -91,932    | -33.07 |
| 32 用品消耗                |            | 186,068    | 186,068    |        |
| 321 辦公(事務)用品           |            | 186,068    | 186,068    |        |
| 6 稅捐及規費(強制費)           | 19,000     | 17,410     | -1,590     | -8.37  |
| 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 | 6,000      | 6,000      |            | 0.00   |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      |            | 6,000      | 6,000      |        |
| 744 慰問、照護及濟助金          |            | 6,000      | 6,000      |        |
| 合 計                    | 27,671,000 | 22,116,883 | -5,554,117 | -20.07 |



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 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                        | 22,830,525 | 239,550   | 23,070,075 | 收入       |
| 財產收入                        | 14,347     |           | 14,347     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 22,812,000 |           | 22,812,000 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 4,178      |           | 4,178      | 教學收入     |
| 其他收入                        |            | 239,550   | 239,550    | 其他收入     |
| 基金用途                        | 22,116,883 | 1,160,820 | 23,277,703 | 支出       |
| 用人費用                        | 21,398,091 |           | 21,398,091 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 509,314    | 209,478   | 718,792    | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 186,068    | -186,068  |            |          |
| 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 | 6,000      | -6,000    |            |          |
|                             |            | 8,216     | 8,216      | 財產損失     |
|                             |            | 1,152,604 | 1,152,604  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 713,642    | -921,270  | -207,628   | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 8,535,471  | 6,855,941 | 15,391,412 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |           |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 9,249,113  | 5,934,671 | 15,183,784 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 9,229,113 | 9,229,113 | 0         | 0      |