

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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	147,670,000	163,551		163,551		52,616,551	54,834,000	-2,217,449	-4.04
財產收入	685,000	163,551		163,551		163,551	65,000	98,551	151.62
租金收入	475,000	93,101		93,101		93,101	30,000	63,101	210.34
利息收入	10,000								
其他財產收入	200,000	70,450		70,450		70,450	35,000	35,450	101.29
政府撥入收入	146,985,000					52,453,000	54,769,000	-2,316,000	-4.23
公庫撥款收入	146,985,000					52,453,000	54,769,000	-2,316,000	-4.23
基金用途	150,859,000	1,553,214		1,553,214		36,834,591	54,834,000	-17,999,409	-32.83
國民教育計畫	150,634,000	1,553,214		1,553,214		36,834,591	54,804,000	-17,969,409	-32.79
其他	150,634,000	1,553,214		1,553,214		36,834,591	54,804,000	-17,969,409	-32.79
建築及設備計畫	225,000						30,000	-30,000	-100.00
購建固定資產	225,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,189,000	-1,389,663		-1,389,663		15,781,960		15,781,960	
期初基金餘額	3,542,778					8,316,644	3,542,778	4,773,866	134.75
解繳公庫									
期末基金餘額	353,778					24,098,604	3,542,778	20,555,826	580.22

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉水上國民小學

## 平衡表

中華民國114年3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	309,356,493	100.00	負債	2	18,821,513	6.08
流動資產	11	42,920,117	13.87	流動負債	21	17,626,833	5.70
現金	1101	42,831,117	13.85	應付款項	2102	17,626,833	5.70
銀行存款	110102	42,791,117	13.83	應付代收款	210203	17,626,833	5.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	24,058,604	7.78	其他負債	28	1,194,680	0.39
銀行存款-保管款專戶	110102-2	18,732,513	6.06	什項負債	2801	1,194,680	0.39
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	1,194,680	0.39
預付款項	1108	89,000	0.03	淨資產	3	290,534,980	93.92
預付費用	110804	89,000	0.03	淨資產	31	290,534,980	93.92
預付費用-非預算類	110804-2	89,000	0.03	淨資產	3101	290,534,980	93.92
固定資產	14	266,436,376	86.13	累積餘額	310101	275,701,916	89.12
土地	1401	166,396,813	53.79	本期賸餘	310102	14,833,064	4.79
土地	140101	166,396,813	53.79	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	9,221,952	2.98	合計：		309,356,493	
土地改良物	140201	13,753,278	4.45				

信託代理與保證資產

2,240,000

信託代理與保證負債

2,240,000

保管有價證券

2,240,000

應付保管有價證券

2,240,000

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 — 嘉義縣水上鄉水上國民小學

## 平衡表

中華民國114年3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	-4,531,326	-1.46				
房屋建築及設備	1404	73,563,671	23.78				
房屋建築及設備	140401	169,652,204	54.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-96,088,533	-31.06				
機械及設備	1405	12,344,560	3.99				
機械及設備	140501	24,298,561	7.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,954,001	-3.86				
交通及運輸設備	1406	952,865	0.31				
交通及運輸設備	140601	2,878,811	0.93				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,925,946	-0.62				
雜項設備	1407	3,956,515	1.28				
雜項設備	140701	13,350,577	4.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,394,062	-3.04				
合計：		309,356,493					

信託代理與保證資產

2,240,000

信託代理與保證負債

2,240,000

保管有價證券

2,240,000

應付保管有價證券

2,240,000

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 — 嘉義縣水上鄉水上國民小學

## 收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,166,031	54,178,131
財產收益	163,551	163,551
財產孳息收入	93,101	93,101
其他財產收入	70,450	70,450
政府撥入收入		52,453,000
公庫撥款收入		52,453,000
		409,200
		409,200
其他收入	1,002,480	1,152,380
受贈收入	42,980	42,980
雜項收入	959,500	1,109,400
支出	2,436,932	39,345,067
人事支出	1,410,039	36,286,278
人事支出	1,410,039	36,286,278
業務支出	143,175	548,313
業務支出	143,175	548,313
折舊、折耗及攤銷	883,718	2,510,476
固定資產折舊	883,718	2,510,476
本期賸餘（短絀）	-1,270,901	14,833,064
期初淨資產		275,701,916
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		290,534,980

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—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 3 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				1,553,214	0	1,553,214	0.00
		累計數				36,834,591	54,804,000	-17,969,409	-32.79
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	30,000	-30,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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		
<b>資產</b>	388,768,664	121,383,392	1,561,580		2,510,476	266,436,376
非理財目的之長期投資						
土地	166,396,813					166,396,813
土地改良物	13,753,278	4,344,727			186,599	9,221,952
房屋及建築	169,266,504	94,837,470	385,700		1,251,063	73,563,671
機械及設備	23,296,706	11,256,358	1,001,855		697,643	12,344,560
交通及運輸設備	2,765,371	1,859,074	113,440		66,872	952,865
雜項設備	13,289,992	9,085,763	60,585		308,299	3,956,515
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—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-2

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

**長期負債明細表**

中華民國 114 年 3 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> 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—嘉義縣水上鄉水上國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 3 月份

02573-2

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
	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		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														
總計		225,000			225,000	30,000					-30,000	-100.00		



嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年3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	146,057,000	36,286,278	-109,770,722	-75.16
11 正式員額薪資		19,080,583	19,080,583	
113 職員薪金		19,080,583	19,080,583	
12 聘僱及兼職人員薪資		435,586	435,586	
122 約僱職員薪金		271,974	271,974	
124 兼職人員酬金		163,612	163,612	
15 獎金		9,236,039	9,236,039	
152 年終獎金		9,236,039	9,236,039	
16 退休及卹償金		4,985,318	4,985,318	
161 職員退休及離職金		4,754,672	4,754,672	
162 工員退休及離職金		198,822	198,822	
163 卹償金		31,824	31,824	
18 福利費		2,548,752	2,548,752	
181 分擔員工保險費		1,792,952	1,792,952	
183 傷病醫藥費		18,000	18,000	
18Y 其他福利費		737,800	737,800	
2 服務費用	3,774,000	446,684	-3,327,316	-88.16
21 水電費		58,231	58,231	
212 工作場所電費		39,844	39,844	
214 工作場所水費		18,387	18,387	
22 郵電費		12,009	12,009	
221 郵費		5,030	5,030	
222 電話費		6,979	6,979	
25 修理保養及保固費		122,164	122,164	
252 一般房屋修護費		43,800	43,800	
255 機械及設備修護費		20,574	20,574	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年3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		900	900	
257 雜項設備修護費		1,200	1,200	
258 其他資產修護費		55,690	55,690	
26 保險費		22,402	22,402	
264 交通及運輸設備保險費		22,402	22,402	
27 一般服務費		204,878	204,878	
27D 計時與計件人員酬金		204,878	204,878	
28 專業服務費		9,000	9,000	
28Y 其他專業服務費		9,000	9,000	
29 公共關係費		18,000	18,000	
291 公共關係費		18,000	18,000	
3 材料及用品費	747,000	93,629	-653,371	-87.47
31 使用材料費		1,677	1,677	
312 燃料		1,677	1,677	
32 用品消耗		91,952	91,952	
321 辦公(事務)用品		91,952	91,952	
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	225,000		-225,000	-100.00
51 購建固定資產	225,000		-225,000	-100.00
514 購置機械及設備	195,000		-195,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	30,000		-30,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	32,000		-32,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	8,000	-16,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	150,859,000	36,834,591	-114,024,409	-75.58

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	52,616,551	1,561,580	54,178,131	收入
財產收入	163,551		163,551	財產收益
政府撥入收入	52,453,000		52,453,000	政府撥入收入
其他收入		409,200	409,200	其他收入
其他收入		1,152,380	1,152,380	其他收入
基金用途	36,834,591	2,510,476	39,345,067	支出
用人費用	36,286,278		36,286,278	人事支出
服務費用	446,684	101,629	548,313	業務支出
材料及用品費	93,629	-93,629		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
折舊、折耗及攤銷		2,510,476	2,510,476	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,781,960	-948,896	14,833,064	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,316,644	267,385,272	275,701,916	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	24,098,604	266,436,376	290,534,980	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
24,058,604	24,058,604	0	