

## 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 5 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     | 147,670,000        |            |     |            |   | 82,588,163  | 86,528,000 | -3,939,837  | -4.55   |
| 財產收入     | 685,000            |            |     |            |   | 375,163     | 265,000    | 110,163     | 41.57   |
| 租金收入     | 475,000            |            |     |            |   | 304,713     | 155,000    | 149,713     | 96.59   |
| 利息收入     | 10,000             |            |     |            |   |             | 5,000      | -5,000      | -100.00 |
| 其他財產收入   | 200,000            |            |     |            |   | 70,450      | 105,000    | -34,550     | -32.90  |
| 政府撥入收入   | 146,985,000        |            |     |            |   | 82,213,000  | 86,263,000 | -4,050,000  | -4.69   |
| 公庫撥款收入   | 146,985,000        |            |     |            |   | 82,213,000  | 86,263,000 | -4,050,000  | -4.69   |
| 基金用途     | 150,859,000        | 2,734,482  |     | 2,734,482  |   | 57,075,815  | 86,528,000 | -29,452,185 | -34.04  |
| 國民教育計畫   | 150,634,000        | 2,684,428  |     | 2,684,428  |   | 57,025,761  | 86,498,000 | -29,472,239 | -34.07  |
| 其他       | 150,634,000        | 2,684,428  |     | 2,684,428  |   | 57,025,761  | 86,498,000 | -29,472,239 | -34.07  |
| 建築及設備計畫  | 225,000            | 50,054     |     | 50,054     |   | 50,054      | 30,000     | 20,054      | 66.85   |
| 購建固定資產   | 225,000            | 50,054     |     | 50,054     |   | 50,054      | 30,000     | 20,054      | 66.85   |
| 本期賸餘(短絀) | -3,189,000         | -2,734,482 |     | -2,734,482 |   | 25,512,348  |            | 25,512,348  |         |
| 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            |            |     |            |   | 33,828,992  | 3,542,778  | 30,286,214  | 854.87  |

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5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        | 318,406,868 | 100.00 | 負 債    | 2      | 19,606,133  | 6.16  |
| 流動資產       | 11       | 53,435,125  | 16.78  | 流動負債   | 21     | 18,303,691  | 5.75  |
| 現金         | 1101     | 52,925,125  | 16.62  | 應付款項   | 2102   | 18,303,691  | 5.75  |
| 銀行存款       | 110102   | 52,885,125  | 16.61  | 應付代收款  | 210203 | 18,303,691  | 5.75  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 33,788,992  | 10.61  | 其他負債   | 28     | 1,302,442   | 0.41  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 19,096,133  | 6.00   | 什項負債   | 2801   | 1,302,442   | 0.41  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 40,000      | 0.01   | 存入保證金  | 280104 | 1,302,442   | 0.41  |
| 預付款項       | 1108     | 510,000     | 0.16   | 淨資產    | 3      | 298,800,735 | 93.84 |
| 預付費用       | 110804   | 510,000     | 0.16   | 淨資產    | 31     | 298,800,735 | 93.84 |
| 預付費用-非預算類  | 110804-2 | 510,000     | 0.16   | 淨資產    | 3101   | 298,800,735 | 93.84 |
| 固定資產       | 14       | 264,971,743 | 83.22  | 累積餘額   | 310101 | 275,701,916 | 86.59 |
| 土地         | 1401     | 166,396,813 | 52.26  | 本期賸餘   | 310102 | 23,098,819  | 7.25  |
| 土地         | 140101   | 166,396,813 | 52.26  | 淨資產調整數 | 310104 |             |       |
| 土地改良物      | 1402     | 9,097,553   | 2.86   | 合計：    |        | 318,406,868 |       |
| 土地改良物      | 140201   | 13,753,278  | 4.32   |        |        |             |       |

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5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 | -4,655,725  | -1.46  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 72,735,529  | 22.84  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 169,712,204 | 53.30  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -96,976,675 | -30.46 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 11,907,836  | 3.74   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 24,348,615  | 7.65   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -12,440,779 | -3.91  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 906,127     | 0.28   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 2,878,811   | 0.90   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,972,684  | -0.62  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 3,927,885   | 1.23   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 13,530,577  | 4.25   |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -9,602,692  | -3.02  |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 318,406,868 |        |        |    |    |   |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 180,000    | 84,389,743  |
| 財產收益     |            | 375,163     |
| 財產孳息收入   |            | 304,713     |
| 其他財產收入   |            | 70,450      |
| 政府撥入收入   |            | 82,213,000  |
| 公庫撥款收入   |            | 82,213,000  |
|          |            | 409,200     |
|          |            | 409,200     |
| 其他收入     | 180,000    | 1,392,380   |
| 受贈收入     |            | 42,980      |
| 雜項收入     | 180,000    | 1,349,400   |
| 支出       | 3,532,562  | 61,290,924  |
| 人事支出     | 2,318,508  | 55,723,771  |
| 人事支出     | 2,318,508  | 55,723,771  |
| 業務支出     | 365,920    | 1,301,990   |
| 業務支出     | 365,920    | 1,301,990   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 848,134    | 4,265,163   |
| 固定資產折舊   | 848,134    | 4,265,163   |
| 本期賸餘（短絀） | -3,352,562 | 23,098,819  |
| 期初淨資產    |            | 275,701,916 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   |            |             |
| 期末淨資產    |            | 298,800,735 |

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 5 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             |       |       |       | 2,684,428  | 0          | 2,684,428   | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 57,025,761 | 86,498,000 | -29,472,239 | -34.07 |
| 建築及設備計畫     |    | 本月數             |       |       |       | 50,054     | 0          | 50,054      | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 50,054     | 30,000     | 20,054      | 66.85  |

## 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 5 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>  | 388,768,664   | 121,383,392            | 1,851,634 |     | 4,265,163                    | 264,971,743 |
| 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              |           |     | 310,998                      | 9,097,553   |
| 房屋及建築      | 169,266,504   | 94,837,470             | 445,700   |     | 2,139,205                    | 72,735,529  |
| 機械及設備      | 23,296,706    | 11,256,358             | 1,051,909 |     | 1,184,421                    | 11,907,836  |
| 交通及運輸設備    | 2,765,371     | 1,859,074              | 113,440   |     | 113,610                      | 906,127     |
| 雜項設備       | 13,289,992    | 9,085,763              | 240,585   |     | 516,929                      | 3,927,885   |
| 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 5 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 114 年 5 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 |     |        |        |        |        |

02573-1

[illegible]

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 5 月份

02573-2

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               |                 | 225,000          |                    |     | 225,000 | 30,000          | 50,054 |           | 50,054 | 166.85 | 20,054 | 66.85 |             |          |

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

## 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5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 | 55,723,771 | -90,333,229 | -61.85 |
| 11 正式員額薪資    |             | 32,867,755 | 32,867,755  |        |
| 113 職員薪金     |             | 32,867,755 | 32,867,755  |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |             | 829,975    | 829,975     |        |
| 122 約僱職員薪金   |             | 464,770    | 464,770     |        |
| 124 兼職人員酬金   |             | 365,205    | 365,205     |        |
| 15 獎金        |             | 9,810,679  | 9,810,679   |        |
| 151 考績獎金     |             | 574,640    | 574,640     |        |
| 152 年終獎金     |             | 9,236,039  | 9,236,039   |        |
| 16 退休及卹償金    |             | 8,402,560  | 8,402,560   |        |
| 161 職員退休及離職金 |             | 8,008,805  | 8,008,805   |        |
| 162 工員退休及離職金 |             | 340,715    | 340,715     |        |
| 163 卹償金      |             | 53,040     | 53,040      |        |
| 18 福利費       |             | 3,812,802  | 3,812,802   |        |
| 181 分擔員工保險費  |             | 3,028,152  | 3,028,152   |        |
| 183 傷病醫藥費    |             | 22,500     | 22,500      |        |
| 18Y 其他福利費    |             | 762,150    | 762,150     |        |
| 2 服務費用       | 3,774,000   | 1,063,104  | -2,710,896  | -71.83 |
| 21 水電費       |             | 167,300    | 167,300     |        |
| 212 工作場所電費   |             | 112,400    | 112,400     |        |
| 214 工作場所水費   |             | 54,900     | 54,900      |        |
| 22 郵電費       |             | 17,332     | 17,332      |        |
| 221 郵費       |             | 5,538      | 5,538       |        |
| 222 電話費      |             | 11,794     | 11,794      |        |
| 23 旅運費       |             | 19,977     | 19,977      |        |
| 231 國內旅費     |             | 19,977     | 19,977      |        |

## 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5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       | %       |
| 25 修理保養及保固費                        |         | 293,374 | 293,374  |         |
| 252 一般房屋修護費                        |         | 194,900 | 194,900  |         |
| 255 機械及設備修護費                       |         | 30,974  | 30,974   |         |
| 256 交通及運輸設備修護費                     |         | 900     | 900      |         |
| 257 雜項設備修護費                        |         | 5,100   | 5,100    |         |
| 258 其他資產修護費                        |         | 61,500  | 61,500   |         |
| 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                           |         | 493,719 | 493,719  |         |
| 27D 計時與計件人員酬金                      |         | 409,719 | 409,719  |         |
| 27F 體育活動費                          |         | 84,000  | 84,000   |         |
| 28 專業服務費                           |         | 25,000  | 25,000   |         |
| 287 委託檢驗（定）試驗認證費                   |         | 10,000  | 10,000   |         |
| 28Y 其他專業服務費                        |         | 15,000  | 15,000   |         |
| 29 公共關係費                           |         | 24,000  | 24,000   |         |
| 291 公共關係費                          |         | 24,000  | 24,000   |         |
| 3 材料及用品費                           | 747,000 | 200,426 | -546,574 | -73.17  |
| 31 使用材料費                           |         | 2,589   | 2,589    |         |
| 312 燃料                             |         | 2,589   | 2,589    |         |
| 32 用品消耗                            |         | 197,837 | 197,837  |         |
| 321 辦公（事務）用品                       |         | 196,247 | 196,247  |         |
| 328 醫療用品（非醫療院所使用）                  |         | 1,590   | 1,590    |         |
| 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 | 50,054  | -174,946 | -77.75  |
| 51 購建固定資產                          | 225,000 | 50,054  | -174,946 | -77.75  |
| 514 購置機械及設備                        | 195,000 | 50,054  | -144,946 | -74.33  |
| 515 購置交通及運輸設備                      | 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5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          | %      |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 32,000      | 22,460     | -9,540      | -29.81 |
| 64 消費與行為稅                 |             | 22,460     | 22,460      |        |
| 646 使用牌照稅                 |             | 22,460     | 22,460      |        |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 24,000      | 16,000     | -8,000      | -33.33 |
| 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                        | 150,859,000 | 57,075,815 | -93,783,185 | -62.17 |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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                                     | 82,588,163 | 1,801,580   | 84,389,743  | 收入       |
| 財產收入                                     | 375,163    |             | 375,163     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                                   | 82,213,000 |             | 82,213,000  | 政府撥入收入   |
|                                          |            | 409,200     | 409,200     |          |
| 其他收入                                     |            | 1,392,380   | 1,392,380   | 其他收入     |
| 基金用途                                     | 57,075,815 | 4,215,109   | 61,290,924  | 支出       |
| 用人費用                                     | 55,723,771 |             | 55,723,771  | 人事支出     |
| 服務費用                                     | 1,063,104  | 238,886     | 1,301,990   | 業務支出     |
| 材料及用品費                                   | 200,426    | -200,426    |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)                               | 22,460     | -22,460     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費              | 16,000     | -16,000     |             |          |
| 購建固定資產、無形資產及非<br>理財目的之長期投資及營舍與<br>設施工程支出 | 50,054     | -50,054     |             |          |
|                                          |            | 4,265,163   | 4,265,163   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 25,512,348 | -2,413,529  | 23,098,819  | 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   |
| 期末基金餘額                                   | 33,828,992 | 264,971,743 | 298,800,735 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 33,788,992 | 33,788,992 | 0         |        |