

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 8 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	30,900		30,900		124,129,250	128,463,000	-4,333,750	-3.37
財產收入	685,000	30,900		30,900		417,062	495,000	-77,938	-15.75
租金收入	475,000					304,713	350,000	-45,287	-12.94
利息收入	10,000					10,999	5,000	5,999	119.98
其他財產收入	200,000	30,900		30,900		101,350	140,000	-38,650	-27.61
政府撥入收入	146,985,000					123,712,188	127,968,000	-4,255,812	-3.33
公庫撥款收入	146,985,000					123,712,188	127,968,000	-4,255,812	-3.33
基金用途	150,859,000	7,971,902		7,971,902		83,664,141	128,268,000	-44,603,859	-34.77
國民教育計畫	150,634,000	7,971,902		7,971,902		83,614,087	128,238,000	-44,623,913	-34.80
其他	150,634,000	7,971,902		7,971,902		83,614,087	128,238,000	-44,623,913	-34.80
建築及設備計畫	225,000					50,054	30,000	20,054	66.85
購建固定資產	225,000					50,054	30,000	20,054	66.85
本期賸餘(短絀)	-3,189,000	-7,941,002		-7,941,002		40,465,109	195,000	40,270,109	20,651.34
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					48,781,753	3,737,778	45,043,975	1,205.10

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	324,240,518	100.00	負 債	2	13,061,896	4.03
流動資產	11	61,843,649	19.07	流動負債	21	12,028,614	3.71
現金	1101	61,843,649	19.07	應付款項	2102	12,028,614	3.71
銀行存款	110102	61,803,649	19.06	應付代收款	210203	12,028,614	3.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	48,741,753	15.03	其他負債	28	1,033,282	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	13,061,896	4.03	什項負債	2801	1,033,282	0.32
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	1,033,282	0.32
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	311,178,622	95.97
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	311,178,622	95.97
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	311,178,622	95.97
固定資產	14	262,396,869	80.93	累積餘額	310101	275,701,916	85.03
土地	1401	166,396,813	51.32	本期賸餘	310102	35,476,706	10.94
土地	140101	166,396,813	51.32	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	8,910,955	2.75	合計：		324,240,518	
土地改良物	140201	13,753,278	4.24				

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	-4,842,323	-1.49				
房屋建築及設備	1404	71,286,832	21.99				
房屋建築及設備	140401	167,903,304	51.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-96,616,472	-29.80				
機械及設備	1405	11,174,533	3.45				
機械及設備	140501	24,348,615	7.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,174,082	-4.06				
交通及運輸設備	1406	836,023	0.26				
交通及運輸設備	140601	2,878,811	0.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,042,788	-0.63				
雜項設備	1407	3,791,713	1.17				
雜項設備	140701	13,712,827	4.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,921,114	-3.06				
合計：		324,240,518					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	362,250	126,262,180
財產收益	30,900	417,062
財產孳息收入		315,712
其他財產收入	30,900	101,350
政府撥入收入		123,712,188
公庫撥款收入		123,712,188
		409,200
		409,200
其他收入	331,350	1,723,730
受贈收入		42,980
雜項收入	331,350	1,680,750
支出	9,294,713	90,785,474
人事支出	7,890,190	81,688,465
人事支出	7,890,190	81,688,465
業務支出	81,712	1,925,622
業務支出	81,712	1,925,622
財產損失	584,970	584,970
財產交易損失	584,970	584,970
折舊、折耗及攤銷	737,841	6,586,417
固定資產折舊	737,841	6,586,417
本期賸餘（短絀）	-8,932,463	35,476,706
期初淨資產		275,701,916
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		311,178,622

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 8 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				7,971,902	0	7,971,902	0.00
		累計數				83,614,087	128,238,000	-44,623,913	-34.80
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 8 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	388,768,664	121,383,392	2,182,984	1,958,000	5,213,387	262,396,869
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			497,596	8,910,955
房屋及建築	169,266,504	94,837,470	594,800	1,958,000	1,779,002	71,286,832
機械及設備	23,296,706	11,256,358	1,051,909		1,917,724	11,174,533
交通及運輸設備	2,765,371	1,859,074	113,440		183,714	836,023
雜項設備	13,289,992	9,085,763	422,835		835,351	3,791,713
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 8 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：

長期負債明細表

中華民國 114 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 長期債務 應付租賃款 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 8 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	50,054		50,054	166.85	20,054	66.85		

中華民國 114 年 8 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	146,057,000	81,688,465	-64,368,535	-44.07
11 正式員額薪資		50,594,669	50,594,669	
113 職員薪金		50,594,669	50,594,669	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,279,869	1,279,869	
122 約僱職員薪金		745,876	745,876	
124 兼職人員酬金		533,993	533,993	
13 加(夜)班費		727,448	727,448	
134 未休假加班費		727,448	727,448	
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		13,738,884	13,738,884	
161 職員退休及離職金		13,179,697	13,179,697	
162 工員退休及離職金		474,323	474,323	
163 卹償金		84,864	84,864	
18 福利費		5,536,916	5,536,916	
181 分擔員工保險費		4,697,466	4,697,466	
183 傷病醫藥費		40,500	40,500	
18Y 其他福利費		798,950	798,950	
2 服務費用	3,774,000	1,602,637	-2,171,363	-57.53
21 水電費		337,139	337,139	
212 工作場所電費		255,856	255,856	
214 工作場所水費		81,283	81,283	
22 郵電費		27,496	27,496	
221 郵費		11,082	11,082	
222 電話費		16,414	16,414	

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	%
23	旅運費		47,370	47,370	
231	國內旅費		47,370	47,370	
25	修理保養及保固費		325,897	325,897	
252	一般房屋修護費		201,900	201,900	
255	機械及設備修護費		42,848	42,848	
256	交通及運輸設備修護費		900	900	
257	雜項設備修護費		7,600	7,600	
258	其他資產修護費		72,649	72,649	
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		769,405	769,405	
27D	計時與計件人員酬金		669,805	669,805	
27F	體育活動費		99,600	99,600	
28	專業服務費		31,000	31,000	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		13,000	13,000	
28Y	其他專業服務費		18,000	18,000	
29	公共關係費		41,928	41,928	
291	公共關係費		41,928	41,928	
3	材料及用品費	747,000	274,637	-472,363	-63.23
31	使用材料費		2,589	2,589	
312	燃料		2,589	2,589	
32	用品消耗		272,048	272,048	
321	辦公(事務)用品		269,708	269,708	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		2,340	2,340	
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

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	%
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
6 稅捐及規費(強制費)	32,000	32,348	348	1.09
64 消費與行為稅		22,460	22,460	
646 使用牌照稅		22,460	22,460	
66 規費		9,888	9,888	
663 汽車燃料使用費		9,888	9,888	
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	83,664,141	-67,194,859	-44.54

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 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	124,129,250	2,132,930	126,262,180	收入
財產收入	417,062		417,062	財產收益
政府撥入收入	123,712,188		123,712,188	政府撥入收入
其他收入		409,200	409,200	其他收入
其他收入		1,723,730	1,723,730	其他收入
基金用途	83,664,141	7,121,333	90,785,474	支出
用人費用	81,688,465		81,688,465	人事支出
服務費用	1,602,637	322,985	1,925,622	業務支出
材料及用品費	274,637	-274,637		
稅捐及規費(強制費)	32,348	-32,348		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
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	50,054	584,970	584,970	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		-50,054		
折舊、折耗及攤銷		6,586,417	6,586,417	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	40,465,109	-4,988,403	35,476,706	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	48,781,753	262,396,869	311,178,622	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
48,741,753	48,741,753	0	