

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 9 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					124,129,250	128,463,000	-4,333,750	-3.37
財產收入	685,000					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					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	19,919,886		19,919,886		103,584,027	128,268,000	-24,683,973	-19.24
國民教育計畫	150,634,000	19,868,906		19,868,906		103,482,993	128,238,000	-24,755,007	-19.30
其他	150,634,000	19,868,906		19,868,906		103,482,993	128,238,000	-24,755,007	-19.30
建築及設備計畫	225,000	50,980		50,980		101,034	30,000	71,034	236.78
購建固定資產	225,000	50,980		50,980		101,034	30,000	71,034	236.78
本期賸餘(短絀)	-3,189,000	-19,919,886		-19,919,886		20,545,223	195,000	20,350,223	10,436.01
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					28,861,867	3,737,778	25,124,089	672.17

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9月30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	304,925,212	100.00	負 債	2	13,815,765	4.53
流動資產	11	42,677,632	14.00	流動負債	21	12,609,065	4.14
現金	1101	42,677,632	14.00	應付款項	2102	12,609,065	4.14
銀行存款	110102	42,637,632	13.98	應付代收款	210203	12,609,065	4.14
銀行存款-縣庫存款	110102-1	28,821,867	9.45	其他負債	28	1,206,700	0.40
銀行存款-保管款專戶	110102-2	13,815,765	4.53	什項負債	2801	1,206,700	0.40
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	1,206,700	0.40
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	291,109,447	95.47
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	291,109,447	95.47
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	291,109,447	95.47
固定資產	14	262,247,580	86.00	累積餘額	310101	275,701,916	90.42
土地	1401	166,396,813	54.57	本期賸餘	310102	15,407,531	5.05
土地	140101	166,396,813	54.57	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	8,848,755	2.90	合計：		304,925,212	
土地改良物	140201	13,753,278	4.51				

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9月30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	-4,904,523	-1.61				
房屋建築及設備	1404	70,991,200	23.28				
房屋建築及設備	140401	167,903,304	55.06				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-96,912,104	-31.78				
機械及設備	1405	10,979,565	3.60				
機械及設備	140501	24,381,324	8.00				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,401,759	-4.40				
交通及運輸設備	1406	842,154	0.28				
交通及運輸設備	140601	2,908,811	0.95				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,066,657	-0.68				
雜項設備	1407	4,189,093	1.37				
雜項設備	140701	14,218,827	4.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,029,734	-3.29				
合計：		304,925,212					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	517,729	126,779,909
財產收益		417,062
財產孳息收入		315,712
其他財產收入		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	517,729	2,241,459
受贈收入	26,000	68,980
雜項收入	491,729	2,172,479
支出	20,586,904	111,372,378
人事支出	19,515,470	101,203,935
人事支出	19,515,470	101,203,935
業務支出	353,436	2,279,058
業務支出	353,436	2,279,058
財產損失		584,970
財產交易損失		584,970
折舊、折耗及攤銷	717,998	7,304,415
固定資產折舊	717,998	7,304,415
本期賸餘（短絀）	-20,069,175	15,407,531
期初淨資產		275,701,916
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		291,109,447

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 9 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				19,868,906	0	19,868,906	0.00
		累計數				103,482,993	128,238,000	-24,755,007	-19.30
建築及設備計畫		本月數				50,980	0	50,980	0.00
		累計數				101,034	30,000	71,034	236.78

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 9 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	2,751,693	1,958,000	5,931,385	262,247,580
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			559,796	8,848,755
房屋及建築	169,266,504	94,837,470	594,800	1,958,000	2,074,634	70,991,200
機械及設備	23,296,706	11,256,358	1,084,618		2,145,401	10,979,565
交通及運輸設備	2,765,371	1,859,074	143,440		207,583	842,154
雜項設備	13,289,992	9,085,763	928,835		943,971	4,189,093
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 9 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 9 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 9 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	101,034		101,034	336.78	71,034	236.78		

中華民國 114 年 9 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9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	101,203,935	-44,853,065	-30.71
11 正式員額薪資		57,970,992	57,970,992	
113 職員薪金		57,970,992	57,970,992	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,395,807	1,395,807	
122 約僱職員薪金		839,578	839,578	
124 兼職人員酬金		556,229	556,229	
13 加(夜)班費		727,448	727,448	
134 未休假加班費		727,448	727,448	
15 獎金		18,823,489	18,823,489	
151 考績獎金		9,587,450	9,587,450	
152 年終獎金		9,236,039	9,236,039	
16 退休及卹償金		15,474,281	15,474,281	
161 職員退休及離職金		14,904,486	14,904,486	
162 工員退休及離職金		474,323	474,323	
163 卹償金		95,472	95,472	
18 福利費		6,811,918	6,811,918	
181 分擔員工保險費		5,534,068	5,534,068	
183 傷病醫藥費		49,500	49,500	
18Y 其他福利費		1,228,350	1,228,350	
2 服務費用	3,774,000	1,893,514	-1,880,486	-49.83
21 水電費		400,104	400,104	
212 工作場所電費		307,249	307,249	
214 工作場所水費		92,855	92,855	
22 郵電費		32,496	32,496	
221 郵費		16,082	16,082	
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9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		427,817	427,817	
252	一般房屋修護費		273,730	273,730	
255	機械及設備修護費		42,848	42,848	
256	交通及運輸設備修護費		10,000	10,000	
257	雜項設備修護費		7,600	7,600	
258	其他資產修護費		93,639	93,639	
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		884,397	884,397	
27D	計時與計件人員酬金		784,797	784,797	
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		47,928	47,928	
291	公共關係費		47,928	47,928	
3	材料及用品費	747,000	329,196	-417,804	-55.93
31	使用材料費		2,589	2,589	
312	燃料		2,589	2,589	
32	用品消耗		326,607	326,607	
321	辦公(事務)用品		324,267	324,267	
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	101,034	-123,966	-55.10
51	購建固定資產	225,000	101,034	-123,966	-55.10

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9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	71,034	-123,966	-63.57
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000		0.00
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	24,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		24,000	24,000	
744 慰問、照護及濟助金		24,000	24,000	
合計	150,859,000	103,584,027	-47,274,973	-31.34

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	2,650,659	126,779,909	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		2,241,459	2,241,459	其他收入
基金用途	103,584,027	7,788,351	111,372,378	支出
用人費用	101,203,935		101,203,935	人事支出
服務費用	1,893,514	385,544	2,279,058	業務支出
材料及用品費	329,196	-329,196		
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	24,000	-24,000		
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	101,034	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		-101,034		
折舊、折耗及攤銷		7,304,415	7,304,415	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,545,223	-5,137,692	15,407,531	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	28,861,867	262,247,580	291,109,447	期末淨資產

註：