

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 115 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	149,572,000	16,474,245		16,474,245		146,151,001	131,995,000	14,156,001	10.72
財產收入	863,000	214,245		214,245		678,132	463,000	215,132	46.46
租金收入	607,000	214,245		214,245		584,152	266,000	318,152	119.61
利息收入	16,000					10,580	8,000	2,580	32.25
其他財產收入	240,000					83,400	189,000	-105,600	-55.87
政府撥入收入	148,709,000	16,260,000		16,260,000		145,472,869	131,532,000	13,940,869	10.60
公庫撥款收入	148,709,000	16,260,000		16,260,000		145,472,869	131,532,000	13,940,869	10.60
基金用途	154,187,000	18,712,574		18,712,574		109,793,625	131,995,000	-22,201,375	-16.82
國民教育計畫	153,667,000	18,712,574		18,712,574		109,653,834	131,775,000	-22,121,166	-16.79
其他	153,667,000	18,712,574		18,712,574		109,653,834	131,775,000	-22,121,166	-16.79
建築及設備計畫	520,000					139,791	220,000	-80,209	-36.46
購建固定資產	520,000					139,791	220,000	-80,209	-36.46
本期賸餘(短絀)	-4,615,000	-2,238,329		-2,238,329		36,357,376		36,357,376	
期初基金餘額	5,127,644					22,047,058	5,127,644	16,919,414	329.96
解繳公庫									
期末基金餘額	512,644					58,404,434	5,127,644	53,276,790	1,039.01

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115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	355,096,548	100.00	負 債	2	26,459,300	7.45
流動資產	11	84,863,734	23.90	流動負債	21	24,834,014	6.99
現金	1101	84,565,874	23.81	應付款項	2102	24,834,014	6.99
銀行存款	110102	84,525,874	23.80	應付代收款	210203	24,834,014	6.99
銀行存款-縣庫存款	110102-1	58,364,434	16.44	其他負債	28	1,625,286	0.46
銀行存款-保管款專戶	110102-2	26,161,440	7.37	什項負債	2801	1,625,286	0.46
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	1,625,286	0.46
預付款項	1108	297,860	0.08	淨資產	3	328,637,248	92.55
預付費用	110804	297,860	0.08	淨資產	31	328,637,248	92.55
預付費用-非預算類	110804-2	297,860	0.08	淨資產	3101	328,637,248	92.55
固定資產	14	270,232,814	76.10	累積餘額	310101	285,356,034	80.36
土地	1401	166,396,813	46.86	本期賸餘	310102	41,377,214	11.65
土地	140101	166,396,813	46.86	淨資產調整數	310104	1,904,000	0.54
土地改良物	1402	8,102,361	2.28	合計：		355,096,548	
土地改良物	140201	13,753,278	3.87				

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115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	-5,650,917	-1.59				
房屋建築及設備	1404	78,668,292	22.15				
房屋建築及設備	140401	186,181,967	52.43				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,513,675	-30.28				
機械及設備	1405	10,602,598	2.99				
機械及設備	140501	25,761,311	7.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,158,713	-4.27				
交通及運輸設備	1406	2,903,019	0.82				
交通及運輸設備	140601	5,413,708	1.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,510,689	-0.71				
雜項設備	1407	3,559,731	1.00				
雜項設備	140701	13,277,097	3.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,717,366	-2.74				
合計：		355,096,548					

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115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,699,422	162,420,288
財產收益	214,245	678,132
財產孳息收入	214,245	594,732
其他財產收入		83,400
政府撥入收入	16,260,000	145,472,869
公庫撥款收入	16,260,000	145,472,869
其他收入	1,225,177	16,269,287
受贈收入		70,000
雜項收入	1,225,177	16,199,287
支出	19,548,085	121,043,074
人事支出	18,385,935	107,242,011
人事支出	18,385,935	107,242,011
業務支出	326,639	2,411,823
業務支出	326,639	2,411,823
財產損失		7,817
財產交易損失		7,817
折舊、折耗及攤銷	835,511	11,381,423
固定資產折舊	835,511	11,381,423
本期賸餘（短絀）	-1,848,663	41,377,214
期初淨資產		285,356,034
解繳公庫		
淨資產調整數		1,904,000
期末淨資產		328,637,248

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 115 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				18,712,574	0	18,712,574	0.00
		累計數				109,653,834	131,775,000	-22,121,166	-16.79
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				139,791	220,000	-80,209	-36.46

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 115 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	395,543,434	132,234,458	18,313,078	3,072,338	8,316,902	270,232,814
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	5,091,121			559,796	8,102,361
房屋及建築	171,630,415	100,537,741	14,940,297	388,745	6,975,934	78,668,292
機械及設備	24,605,290	14,089,717	2,225,981	1,069,960	1,068,996	10,602,598
交通及運輸設備	4,518,811	2,137,373	896,000	1,103	373,316	2,903,019
雜項設備	14,638,827	10,378,506	250,800	1,612,530	-661,140	3,559,731
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：

資本資產明細表

中華民國 115 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 115 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 115 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		520,000			520,000	220,000	139,791		139,791	63.54	-80,209	-36.46		

中華民國 115 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115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	148,978,000	107,242,011	-41,735,989	-28.01
11 正式員額薪資		60,466,566	60,466,566	
113 職員薪金		60,466,566	60,466,566	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,504,891	1,504,891	
122 約僱職員薪金		421,659	421,659	
124 兼職人員酬金		1,083,232	1,083,232	
13 加(夜)班費		783,834	783,834	
134 未休假加班費		783,834	783,834	
15 獎金		19,326,933	19,326,933	
151 考績獎金		9,216,915	9,216,915	
152 年終獎金		10,048,768	10,048,768	
15Y 其他獎金		61,250	61,250	
16 退休及卹償金		16,470,285	16,470,285	
161 職員退休及離職金		16,227,643	16,227,643	
162 工員退休及離職金		147,170	147,170	
163 卹償金		95,472	95,472	
18 福利費		8,689,502	8,689,502	
181 分擔員工保險費		6,057,269	6,057,269	
183 傷病醫藥費		22,500	22,500	
18Y 其他福利費		2,609,733	2,609,733	
2 服務費用	3,846,000	1,999,634	-1,846,366	-48.01
21 水電費		415,804	415,804	
212 工作場所電費		340,721	340,721	
214 工作場所水費		75,083	75,083	
22 郵電費		13,133	13,133	
221 郵費		7,917	7,917	

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115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	%
222 電話費		5,216	5,216	
23 旅運費		34,090	34,090	
231 國內旅費		34,090	34,090	
25 修理保養及保固費		367,214	367,214	
252 一般房屋修護費		81,400	81,400	
255 機械及設備修護費		128,048	128,048	
256 交通及運輸設備修護費		30,406	30,406	
257 雜項設備修護費		97,360	97,360	
258 其他資產修護費		30,000	30,000	
27 一般服務費		1,076,493	1,076,493	
27D 計時與計件人員酬金		954,693	954,693	
27F 體育活動費		121,800	121,800	
28 專業服務費		38,900	38,900	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		16,500	16,500	
28Y 其他專業服務費		22,400	22,400	
29 公共關係費		54,000	54,000	
291 公共關係費		54,000	54,000	
3 材料及用品費	785,000	352,273	-432,727	-55.12
31 使用材料費		11,500	11,500	
312 燃料		11,500	11,500	
32 用品消耗		340,773	340,773	
321 辦公（事務）用品		334,989	334,989	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		5,784	5,784	
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	520,000	139,791	-380,209	-73.12
51 購建固定資產	520,000	139,791	-380,209	-73.12
514 購置機械及設備	440,000	119,991	-320,009	-72.73

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115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	%
515 購置交通及運輸設備	80,000		-80,000	-100.00
516 購置雜項設備		19,800	19,800	
6 稅捐及規費(強制費)	34,000	35,916	1,916	5.64
64 消費與行為稅		26,028	26,028	
646 使用牌照稅		26,028	26,028	
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	154,187,000	109,793,625	-44,393,375	-28.79

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 115 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	146,151,001	16,269,287	162,420,288	收入
財產收入	678,132		678,132	財產收益
政府撥入收入	145,472,869		145,472,869	政府撥入收入
其他收入		16,269,287	16,269,287	其他收入
基金用途	109,793,625	11,249,449	121,043,074	支出
用人費用	107,242,011		107,242,011	人事支出
服務費用	1,999,634	412,189	2,411,823	業務支出
材料及用品費	352,273	-352,273		
稅捐及規費(強制費)	35,916	-35,916		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
		7,817	7,817	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	139,791	-139,791		
		11,381,423	11,381,423	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	36,357,376	5,019,838	41,377,214	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,047,058	263,308,976	285,356,034	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,904,000	1,904,000	淨資產調整數
期末基金餘額	58,404,434	270,232,814	328,637,248	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
58,364,434	58,364,434	0	