

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學

02058-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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	108,641,000	89,121	24,165,000	-24,075,879	-99.63	64,342,555	66,012,000	-1,669,445	-2.53
財產收入	435,000	89,121	210,000	-120,879	-57.56	126,903	210,000	-83,097	-39.57
租金收入	357,000	89,121	175,000	-85,879	-49.07	89,121	175,000	-85,879	-49.07
利息收入	8,000					7,066		7,066	
其他財產收入	70,000		35,000	-35,000	-100.00	30,716	35,000	-4,284	-12.24
政府撥入收入	108,186,000		23,955,000	-23,955,000	-100.00	63,787,000	65,797,000	-2,010,000	-3.05
公庫撥款收入	108,186,000		23,955,000	-23,955,000	-100.00	63,787,000	65,797,000	-2,010,000	-3.05
教學收入	10,000						5,000	-5,000	-100.00
學雜費收入	10,000						5,000	-5,000	-100.00
其他收入	10,000					428,652		428,652	
雜項收入	10,000					428,652		428,652	
基金用途	108,641,000	13,248,042	24,169,000	-10,920,958	-45.19	43,296,905	66,016,000	-22,719,095	-34.41
國民教育計畫	108,579,000	13,248,042	24,107,000	-10,858,958	-45.04	43,296,905	65,954,000	-22,657,095	-34.35
其他	108,579,000	13,248,042	24,107,000	-10,858,958	-45.04	43,296,905	65,954,000	-22,657,095	-34.35
建築及設備計畫	62,000		62,000	-62,000	-100.00		62,000	-62,000	-100.00
購建固定資產	62,000		62,000	-62,000	-100.00		62,000	-62,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-13,158,921	-4,000	-13,154,921	328,873.03	21,045,650	-4,000	21,049,650	-526,241.25
期初基金餘額	690,150					5,998,816	690,150	5,308,666	769.20
解繳公庫									
期末基金餘額	690,150					27,044,466	686,150	26,358,316	3,841.48

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立水上國民中學

平衡表

中華民國113年4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	143,779,810	100.00	負債	2	16,796,198	11.68
流動資產	11	43,840,664	30.49	流動負債	21	15,493,288	10.78
現金	1101	43,404,868	30.19	應付款項	2102	15,493,288	10.78
銀行存款	110102	43,374,868	30.17	應付代收款	210203	15,493,288	10.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	26,945,166	18.74	其他負債	28	1,302,910	0.91
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,429,702	11.43	什項負債	2801	1,302,910	0.91
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	1,302,910	0.91
預付款項	1108	435,796	0.30	淨資產	3	126,983,612	88.32
預付費用	110804	435,796	0.30	淨資產	31	126,983,612	88.32
預付費用-預算類	110804-1	69,300	0.05	淨資產	3101	126,983,612	88.32
預付費用-非預算類	110804-2	366,496	0.25	累積餘額	310101	107,672,176	74.89
固定資產	14	99,939,146	69.51	本期賸餘	310102	19,311,436	13.43
土地	1401	34,637,880	24.09	淨資產調整數	310104		
土地	140101	34,637,880	24.09	合計：		143,779,810	
土地改良物	1402	4,922,071	3.42				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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 — 嘉義縣立水上國民中學

平衡表

中華民國113年4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		
土地改良物	140201	6,502,143	4.52				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,580,072	-1.10				
房屋建築及設備	1404	48,582,302	33.79				
房屋建築及設備	140401	102,626,500	71.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,044,198	-37.59				
機械及設備	1405	5,890,450	4.10				
機械及設備	140501	13,925,781	9.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,035,331	-5.59				
交通及運輸設備	1406	2,523,731	1.76				
交通及運輸設備	140601	3,452,844	2.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-929,113	-0.65				
雜項設備	1407	3,382,712	2.35				
雜項設備	140701	14,596,338	10.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,213,626	-7.80				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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 — 嘉義縣立水上國民中學

平衡表

中華民國113年4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		
合計：		143,779,810					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 — 嘉義縣立水上國民中學

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	89,121	64,977,386
財產收益	89,121	175,103
財產孳息收入	89,121	96,187
其他財產收入		78,916
政府撥入收入		63,787,000
公庫撥款收入		63,787,000
其他收入		1,015,283
受贈收入		24,418
雜項收入		990,865
支出	13,839,251	45,665,950
人事支出	12,979,129	42,546,605
人事支出	12,979,129	42,546,605
業務支出	266,365	737,172
業務支出	266,365	737,172
折舊、折耗及攤銷	591,209	2,369,045
固定資產折舊	591,209	2,369,045
其他支出	2,548	13,128
其他支出	2,548	13,128
本期賸餘（短絀）	-13,750,130	19,311,436
期初淨資產		107,672,176
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		126,983,612

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—嘉義縣立水上國民中學

02058-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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				13,248,042	24,107,000	-10,858,958	-45.04
		累計數				43,296,905	65,954,000	-22,657,095	-34.35
建築及設備計畫		本月數				0	62,000	-62,000	-100.00
		累計數				0	62,000	-62,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學

02058-1

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	175,106,655	73,433,295	634,831		2,369,045	99,939,146
非理財目的之長期投資						
土地	34,637,880					34,637,880
土地改良物	6,502,143	1,383,792			196,280	4,922,071
房屋及建築	102,626,500	53,056,354			987,844	48,582,302
機械及設備	13,877,581	7,450,487	48,200		584,844	5,890,450
交通及運輸設備	3,427,844	847,288	25,000		81,825	2,523,731
雜項設備	14,034,707	10,695,374	561,631		518,252	3,382,712
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 113 年 4 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—嘉義縣立水上國民中學

02058-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 4 月份

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		62,000			62,000	62,000						-62,000	-100.00	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學

各項費用彙計表
中華民國113年4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	105,515,000	42,546,605	-62,968,395	-59.68
11 正式員額薪資		23,414,543	23,414,543	
113 職員薪金		23,171,384	23,171,384	
114 工員工資		243,159	243,159	
12 聘僱及兼職人員薪資		328,074	328,074	
122 約僱職員薪金		163,394	163,394	
124 兼職人員酬金		164,680	164,680	
15 獎金		7,513,097	7,513,097	
151 考績獎金		822,833	822,833	
152 年終獎金		6,690,264	6,690,264	
16 退休及卹償金		8,682,211	8,682,211	
161 職員退休及離職金		8,604,981	8,604,981	
162 工員退休及離職金		77,230	77,230	
18 福利費		2,608,680	2,608,680	
181 分擔員工保險費		2,207,380	2,207,380	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		396,800	396,800	
2 服務費用	2,409,000	531,718	-1,877,282	-77.93
21 水電費		150,110	150,110	
212 工作場所電費		128,988	128,988	
214 工作場所水費		21,122	21,122	
22 郵電費		23,371	23,371	
221 郵費		5,496	5,496	
222 電話費		17,875	17,875	
23 旅運費		4,470	4,470	
231 國內旅費		4,470	4,470	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學

各項費用彙計表
中華民國113年4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	%
24 印刷裝訂與廣告費		45,245	45,245	
241 印刷及裝訂費		15,245	15,245	
245 業務宣導費		30,000	30,000	
25 修理保養及保固費		67,220	67,220	
252 一般房屋修護費		10,000	10,000	
255 機械及設備修護費		20,000	20,000	
256 交通及運輸設備修護費		2,220	2,220	
257 雜項設備修護費		35,000	35,000	
26 保險費		1,218	1,218	
264 交通及運輸設備保險費		1,218	1,218	
27 一般服務費		236,364	236,364	
27D 計時與計件人員酬金		170,764	170,764	
27F 體育活動費		65,600	65,600	
28 專業服務費		3,720	3,720	
28Y 其他專業服務費		3,720	3,720	
3 材料及用品費	432,000	119,648	-312,352	-72.30
31 使用材料費		10,000	10,000	
312 燃料		10,000	10,000	
32 用品消耗		109,648	109,648	
321 辦公(事務)用品		81,675	81,675	
323 農業與園藝用品及環境美化費		89	89	
32Y 其他用品消耗		27,884	27,884	
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	49,346	-45,654	-48.06
43 機器租金		49,346	49,346	
432 機械及設備租金		49,346	49,346	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	62,000		-62,000	-100.00

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
各項費用彙計表
中華民國113年4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	%
51 購建固定資產	62,000		-62,000	-100.00
514 購置機械及設備	62,000		-62,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	36,000	22,460	-13,540	-37.61
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	47,000	14,000	-33,000	-70.21
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
75 競賽及交流活動費		8,000	8,000	
751 技能競賽		8,000	8,000	
9 其他	45,000	13,128	-31,872	-70.83
91 其他支出		13,128	13,128	
91Y 其他		13,128	13,128	
合 計	108,641,000	43,296,905	-65,344,095	-60.15

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學

02058-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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	64,342,555	634,831	64,977,386	收入
財產收入	126,903	48,200	175,103	財產收益
政府撥入收入	63,787,000		63,787,000	政府撥入收入
其他收入	428,652	586,631	1,015,283	其他收入
基金用途	43,296,905	2,369,045	45,665,950	支出
用人費用	42,546,605		42,546,605	人事支出
服務費用	531,718	205,454	737,172	業務支出
材料及用品費	119,648	-119,648		
租金、償債、利息及相關手續費	49,346	-49,346		
稅捐及規費(強制費)	22,460	-22,460		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
其他	13,128		13,128	折舊、折耗及攤銷
其他	13,128		13,128	其他支出
本期賸餘(短絀)	21,045,650	-1,734,214	19,311,436	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,998,816	101,673,360	107,672,176	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	27,044,466	99,939,146	126,983,612	期末淨資產

註：