

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 5 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	1,230,114		1,230,114		65,572,669	66,012,000	-439,331	-0.67
財產收入	435,000	113,883		113,883		240,786	210,000	30,786	14.66
租金收入	357,000	101,117		101,117		190,238	175,000	15,238	8.71
利息收入	8,000					7,066		7,066	
其他財產收入	70,000	12,766		12,766		43,482	35,000	8,482	24.23
政府撥入收入	108,186,000	1,104,000		1,104,000		64,891,000	65,797,000	-906,000	-1.38
公庫撥款收入	108,186,000	1,104,000		1,104,000		64,891,000	65,797,000	-906,000	-1.38
教學收入	10,000	4,040		4,040		4,040	5,000	-960	-19.20
學雜費收入	10,000	4,040		4,040		4,040	5,000	-960	-19.20
其他收入	10,000	8,191		8,191		436,843		436,843	
雜項收入	10,000	8,191		8,191		436,843		436,843	
基金用途	108,641,000	8,046,501		8,046,501		51,343,406	66,016,000	-14,672,594	-22.23
國民教育計畫	108,579,000	8,046,501		8,046,501		51,343,406	65,954,000	-14,610,594	-22.15
其他	108,579,000	8,046,501		8,046,501		51,343,406	65,954,000	-14,610,594	-22.15
建築及設備計畫	62,000						62,000	-62,000	-100.00
購建固定資產	62,000						62,000	-62,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-6,816,387		-6,816,387		14,229,263	-4,000	14,233,263	-355,831.58
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					20,228,079	686,150	19,541,929	2,848.05

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	136,236,216	100.00	負債	2	16,596,001	12.18
流動資產	11	36,824,080	27.03	流動負債	21	15,293,091	11.23
現金	1101	36,388,284	26.71	應付款項	2102	15,293,091	11.23
銀行存款	110102	36,358,284	26.69	應付代收款	210203	15,293,091	11.23
銀行存款-縣庫存款	110102-1	20,128,779	14.77	其他負債	28	1,302,910	0.96
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,229,505	11.91	什項負債	2801	1,302,910	0.96
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	1,302,910	0.96
預付款項	1108	435,796	0.32	淨資產	3	119,640,215	87.82
預付費用	110804	435,796	0.32	淨資產	31	119,640,215	87.82
預付費用-預算類	110804-1	69,300	0.05	淨資產	3101	119,640,215	87.82
預付費用-非預算類	110804-2	366,496	0.27	累積餘額	310101	107,672,176	79.03
固定資產	14	99,412,136	72.97	本期賸餘	310102	11,968,039	8.78
土地	1401	34,637,880	25.42	淨資產調整數	310104		
土地	140101	34,637,880	25.42	合計：		136,236,216	
土地改良物	1402	4,873,001	3.58				

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		
土地改良物	140201	6,502,143	4.77				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,629,142	-1.20				
房屋建築及設備	1404	48,335,341	35.48				
房屋建築及設備	140401	102,626,500	75.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-54,291,159	-39.85				
機械及設備	1405	5,812,489	4.27				
機械及設備	140501	13,989,516	10.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,177,027	-6.00				
交通及運輸設備	1406	2,502,966	1.84				
交通及運輸設備	140601	3,452,844	2.53				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-949,878	-0.70				
雜項設備	1407	3,250,459	2.39				
雜項設備	140701	14,596,338	10.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,345,879	-8.33				

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		
合計：		136,236,216					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,293,849	66,271,235
財產收益	113,883	288,986
財產孳息收入	101,117	197,304
其他財產收入	12,766	91,682
政府撥入收入	1,104,000	64,891,000
公庫撥款收入	1,104,000	64,891,000
教學收入	4,040	4,040
學雜費收入	4,040	4,040
其他收入	71,926	1,087,209
受贈收入		24,418
雜項收入	71,926	1,062,791
支出	8,637,246	54,303,196
人事支出	7,876,582	50,423,187
人事支出	7,876,582	50,423,187
業務支出	169,919	907,091
業務支出	169,919	907,091
折舊、折耗及攤銷	590,745	2,959,790
固定資產折舊	590,745	2,959,790
其他支出		13,128
其他支出		13,128
本期賸餘（短絀）	-7,343,397	11,968,039
期初淨資產		107,672,176
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		119,640,215

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 5 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				8,046,501	0	8,046,501	0.00
		累計數				51,343,406	65,954,000	-14,610,594	-22.15
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 5 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	698,566		2,959,790	99,412,136
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			245,350	4,873,001
房屋及建築	102,626,500	53,056,354			1,234,805	48,335,341
機械及設備	13,877,581	7,450,487	111,935		726,540	5,812,489
交通及運輸設備	3,427,844	847,288	25,000		102,590	2,502,966
雜項設備	14,034,707	10,695,374	561,631		650,505	3,250,459
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—嘉義縣立水上國民中學

02058-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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 5 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	105,515,000	50,423,187	-55,091,813	-52.21
11 正式員額薪資		28,535,096	28,535,096	
113 職員薪金		28,253,827	28,253,827	
114 工員工資		281,269	281,269	
12 聘僱及兼職人員薪資		555,502	555,502	
122 約僱職員薪金		201,194	201,194	
124 兼職人員酬金		354,308	354,308	
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		10,698,560	10,698,560	
161 職員退休及離職金		10,604,422	10,604,422	
162 工員退休及離職金		94,138	94,138	
18 福利費		3,120,932	3,120,932	
181 分擔員工保險費		2,639,632	2,639,632	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		476,800	476,800	
2 服務費用	2,409,000	659,647	-1,749,353	-72.62
21 水電費		169,118	169,118	
212 工作場所電費		128,988	128,988	
214 工作場所水費		40,130	40,130	
22 郵電費		28,241	28,241	
221 郵費		5,496	5,496	
222 電話費		22,745	22,745	
23 旅運費		37,130	37,130	
231 國內旅費		37,130	37,130	

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	%
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		85,820	85,820	
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		53,600	53,600	
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		269,155	269,155	
27D 計時與計件人員酬金		203,555	203,555	
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	
29 公共關係費		20,000	20,000	
291 公共關係費		20,000	20,000	
3 材料及用品費	432,000	139,648	-292,352	-67.67
31 使用材料費		30,000	30,000	
312 燃料		30,000	30,000	
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	65,336	-29,664	-31.23
43 機器租金		65,336	65,336	

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	%
432 機械及設備租金		65,336	65,336	
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
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	20,000	-27,000	-57.45
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
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	51,343,406	-57,297,594	-52.74

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 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	65,572,669	698,566	66,271,235	收入
財產收入	240,786	48,200	288,986	財產收益
政府撥入收入	64,891,000		64,891,000	政府撥入收入
教學收入	4,040		4,040	教學收入
其他收入	436,843	650,366	1,087,209	其他收入
基金用途	51,343,406	2,959,790	54,303,196	支出
用人費用	50,423,187		50,423,187	人事支出
服務費用	659,647	247,444	907,091	業務支出
材料及用品費	139,648	-139,648		
租金、償債、利息及相關手續費	65,336	-65,336		
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	20,000	-20,000		
其他	13,128	2,959,790	2,959,790	折舊、折耗及攤銷
其他	13,128		13,128	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,229,263	-2,261,224	11,968,039	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	20,228,079	99,412,136	119,640,215	期末淨資產

註：