

# 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 114 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	111,399,000					71,554,357	73,111,000	-1,556,643	-2.13
財產收入	437,000					202,357		202,357	
租金收入	357,000					202,357		202,357	
利息收入	10,000								
其他財產收入	70,000								
政府撥入收入	110,944,000					71,352,000	73,107,000	-1,755,000	-2.40
公庫撥款收入	110,944,000					71,352,000	73,107,000	-1,755,000	-2.40
教學收入	8,000						4,000	-4,000	-100.00
學雜費收入	8,000						4,000	-4,000	-100.00
其他收入	10,000								
雜項收入	10,000								
基金用途	116,798,000	3,434,323	12,000	3,422,323	28,519.36	45,057,034	73,015,000	-27,957,966	-38.29
國民教育計畫	116,618,000	3,434,323	12,000	3,422,323	28,519.36	45,057,034	73,015,000	-27,957,966	-38.29
其他	116,618,000	3,434,323	12,000	3,422,323	28,519.36	45,057,034	73,015,000	-27,957,966	-38.29
建築及設備計畫	180,000								
購建固定資產	180,000								
本期賸餘(短絀)	-5,399,000	-3,434,323	-12,000	-3,422,323	28,519.36	26,497,323	96,000	26,401,323	27,501.38
期初基金餘額	5,998,816					8,484,907	5,998,816	2,486,091	41.44
解繳公庫									
期末基金餘額	599,816					34,982,230	6,094,816	28,887,414	473.97

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114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	143,578,071	100.00	負債	2	14,446,652	10.06
流動資產	11	49,428,882	34.43	流動負債	21	12,488,331	8.70
現金	1101	49,210,586	34.27	應付款項	2102	12,488,331	8.70
銀行存款	110102	49,180,586	34.25	應付代收款	210203	12,488,331	8.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	34,952,230	24.34	其他負債	28	1,958,321	1.36
銀行存款-保管款專戶	110102-2	14,228,356	9.91	什項負債	2801	1,958,321	1.36
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	1,958,321	1.36
預付款項	1108	218,296	0.15	淨資產	3	129,131,419	89.94
預付費用	110804	218,296	0.15	淨資產	31	129,131,419	89.94
預付費用-非預算類	110804-2	218,296	0.15	淨資產	3101	129,131,419	89.94
固定資產	14	94,149,189	65.57	累積餘額	310101	105,142,123	73.23
土地	1401	34,637,880	24.12	本期賸餘	310102	23,989,296	16.71
土地	140101	34,637,880	24.12	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	4,284,160	2.98	合計：		143,578,071	
土地改良物	140201	6,502,143	4.53				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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114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		
累計折舊-土地改良物	140202	-2,217,983	-1.54				
房屋建築及設備	1404	46,638,213	32.48				
房屋建築及設備	140401	103,933,265	72.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-57,295,052	-39.91				
機械及設備	1405	4,543,580	3.16				
機械及設備	140501	13,837,851	9.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,294,271	-6.47				
交通及運輸設備	1406	953,298	0.66				
交通及運輸設備	140601	2,055,713	1.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,102,415	-0.77				
雜項設備	1407	3,092,058	2.15				
雜項設備	140701	14,896,709	10.38				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,804,651	-8.22				
合計：		143,578,071					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		71,793,447
財產收益		202,357
財產孳息收入		202,357
政府撥入收入		71,352,000
公庫撥款收入		71,352,000
其他收入		239,090
雜項收入		239,090
支出	3,976,138	47,804,151
人事支出	3,218,672	44,116,476
人事支出	3,218,672	44,116,476
業務支出	215,651	932,354
業務支出	215,651	932,354
財產損失		6,962
財產交易損失		6,962
折舊、折耗及攤銷	541,815	2,731,657
固定資產折舊	541,815	2,731,657
其他支出		16,702
其他支出		16,702
本期賸餘（短絀）	-3,976,138	23,989,296
期初淨資產		105,142,123
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		129,131,419

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 114 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	
國民教育計畫		本月數				3,434,323	12,000	3,422,323	28519.36
		累計數				45,057,034	73,015,000	-27,957,966	-38.29

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 114 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		
<b>資產</b>	176,361,459	79,704,243	239,090	736,988	2,010,129	94,149,189
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	1,972,632			245,351	4,284,160
房屋及建築	103,740,065	56,038,667	193,200		1,256,385	46,638,213
機械及設備	13,816,851	8,645,295	21,000		648,976	4,543,580
交通及運輸設備	2,055,713	1,039,776			62,639	953,298
雜項設備	15,608,807	12,007,873	24,890	736,988	-203,222	3,092,058
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 114 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  
各項費用彙計表  
中華民國114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	113,766,000	44,116,476	-69,649,524	-61.22
11 正式員額薪資		23,354,892	23,354,892	
113 職員薪金		23,158,542	23,158,542	
114 工員工資		196,350	196,350	
12 聘僱及兼職人員薪資		566,890	566,890	
122 約僱職員薪金		194,740	194,740	
124 兼職人員酬金		372,150	372,150	
15 獎金		7,540,019	7,540,019	
151 考績獎金		793,525	793,525	
152 年終獎金		6,746,494	6,746,494	
16 退休及卹償金		9,923,064	9,923,064	
161 職員退休及離職金		9,834,143	9,834,143	
162 工員退休及離職金		88,921	88,921	
18 福利費		2,731,611	2,731,611	
181 分擔員工保險費		2,156,511	2,156,511	
18Y 其他福利費		575,100	575,100	
2 服務費用	2,290,000	629,990	-1,660,010	-72.49
21 水電費		172,118	172,118	
212 工作場所電費		113,435	113,435	
214 工作場所水費		58,683	58,683	
22 郵電費		30,115	30,115	
221 郵費		8,455	8,455	
222 電話費		21,660	21,660	
23 旅運費		17,260	17,260	
231 國內旅費		17,260	17,260	
24 印刷裝訂與廣告費		21,730	21,730	

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114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	%
241 印刷及裝訂費		21,730	21,730	
25 修理保養及保固費		301,859	301,859	
252 一般房屋修護費		100,983	100,983	
255 機械及設備修護費		104,698	104,698	
256 交通及運輸設備修護費		3,608	3,608	
257 雜項設備修護費		92,570	92,570	
27 一般服務費		47,870	47,870	
27D 計時與計件人員酬金		27,470	27,470	
27F 體育活動費		20,400	20,400	
28 專業服務費		11,564	11,564	
28Y 其他專業服務費		11,564	11,564	
29 公共關係費		27,474	27,474	
291 公共關係費		27,474	27,474	
3 材料及用品費	358,000	213,315	-144,685	-40.41
31 使用材料費		11,626	11,626	
312 燃料		11,626	11,626	
32 用品消耗		201,689	201,689	
321 辦公(事務)用品		156,079	156,079	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		8,685	8,685	
32Y 其他用品消耗		36,925	36,925	
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	55,299	-39,701	-41.79
43 機器租金		55,299	55,299	
432 機械及設備租金		55,299	55,299	
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	180,000		-180,000	-100.00
51 購建固定資產	180,000		-180,000	-100.00
514 購置機械及設備	50,000		-50,000	-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114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	%
515 購置交通及運輸設備	50,000		-50,000	-100.00
516 購置雜項設備	80,000		-80,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	11,230	-7,770	-40.89
64 消費與行為稅		11,230	11,230	
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	22,520	-30,480	-57.51
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		10,520	10,520	
751 技能競賽		10,520	10,520	
9 其他	37,000	8,204	-28,796	-77.83
91 其他支出		8,204	8,204	
91Y 其他		8,204	8,204	
合 計	116,798,000	45,057,034	-71,740,966	-61.42

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 114 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	71,554,357	239,090	71,793,447	收入
財產收入	202,357		202,357	財產收益
政府撥入收入	71,352,000		71,352,000	政府撥入收入
其他收入		239,090	239,090	其他收入
基金用途	45,057,034	2,747,117	47,804,151	支出
用人費用	44,116,476		44,116,476	人事支出
服務費用	629,990	302,364	932,354	業務支出
材料及用品費	213,315	-213,315		
租金、償債、利息及相關手續費	55,299	-55,299		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,520	-22,520		
		6,962	6,962	財產損失
		2,731,657	2,731,657	折舊、折耗及攤銷
其他	8,204	8,498	16,702	其他支出
本期賸餘(短絀)	26,497,323	-2,508,027	23,989,296	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,484,907	96,657,216	105,142,123	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	34,982,230	94,149,189	129,131,419	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
34,952,230	34,952,230	0	