

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 10 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	18,379,176	19,207,000	-827,824	-4.31	142,508,426	147,670,000	-5,161,574	-3.50
財產收入	685,000	165,357	190,000	-24,643	-12.97	582,419	685,000	-102,581	-14.98
租金收入	475,000	165,357	125,000	40,357	32.29	470,070	475,000	-4,930	-1.04
利息收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00	10,999	10,000	999	9.99
其他財產收入	200,000		60,000	-60,000	-100.00	101,350	200,000	-98,650	-49.33
政府撥入收入	146,985,000	18,213,819	19,017,000	-803,181	-4.22	141,926,007	146,985,000	-5,058,993	-3.44
公庫撥款收入	146,985,000	18,213,819	19,017,000	-803,181	-4.22	141,926,007	146,985,000	-5,058,993	-3.44
基金用途	150,859,000	17,369,010	22,591,000	-5,221,990	-23.12	120,953,037	150,859,000	-29,905,963	-19.82
國民教育計畫	150,634,000	17,369,010	22,396,000	-5,026,990	-22.45	120,852,003	150,634,000	-29,781,997	-19.77
其他	150,634,000	17,369,010	22,396,000	-5,026,990	-22.45	120,852,003	150,634,000	-29,781,997	-19.77
建築及設備計畫	225,000		195,000	-195,000	-100.00	101,034	225,000	-123,966	-55.10
購建固定資產	225,000		195,000	-195,000	-100.00	101,034	225,000	-123,966	-55.10
本期賸餘(短純)	-3,189,000	1,010,166	-3,384,000	4,394,166	-129.85	21,555,389	-3,189,000	24,744,389	-775.93
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					29,872,033	353,778	29,518,255	8,343.72

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10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	307,754,435	100.00	負債	2	15,936,907	5.18
流動資產	11	45,808,940	14.88	流動負債	21	14,144,207	4.60
現金	1101	45,327,940	14.73	應付款項	2102	14,144,207	4.60
銀行存款	110102	45,287,940	14.72	應付代收款	210203	14,144,207	4.60
銀行存款-縣庫存款	110102-1	29,832,033	9.69	其他負債	28	1,792,700	0.58
銀行存款-保管款專戶	110102-2	15,455,907	5.02	什項負債	2801	1,792,700	0.58
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	1,792,700	0.58
預付款項	1108	481,000	0.16	淨資產	3	291,817,528	94.82
預付費用	110804	481,000	0.16	淨資產	31	291,817,528	94.82
預付費用-非預算類	110804-2	481,000	0.16	淨資產	3101	291,817,528	94.82
固定資產	14	261,945,495	85.12	累積餘額	310101	275,701,916	89.59
土地	1401	166,396,813	54.07	本期賸餘	310102	16,115,612	5.24
土地	140101	166,396,813	54.07	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	8,786,556	2.86	合計：		307,754,435	
土地改良物	140201	13,753,278	4.47				

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10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	-4,966,722	-1.61				
房屋建築及設備	1404	70,695,567	22.97				
房屋建築及設備	140401	167,903,304	54.56				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-97,207,737	-31.59				
機械及設備	1405	10,751,341	3.49				
機械及設備	140501	24,381,324	7.92				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,629,983	-4.43				
交通及運輸設備	1406	818,294	0.27				
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	-2,090,517	-0.68				
雜項設備	1407	4,496,924	1.46				
雜項設備	140701	14,638,827	4.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,141,903	-3.30				
合計：		307,754,435					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	18,799,176	145,579,085
財產孳息收入	165,357	582,419
其他財產收入	165,357	481,069
政府撥入收入	18,213,819	101,350
公庫撥款收入	18,213,819	141,926,007
其他收入	420,000	141,926,007
受贈收入		409,200
雜項收入	420,000	409,200
支出		
人事支出	18,091,095	2,661,459
人事支出	16,893,093	68,980
業務支出	16,893,093	2,592,479
業務支出	475,917	129,463,473
財產損失	475,917	118,097,028
財產交易損失		118,097,028
折舊、折耗及攤銷	722,085	2,754,975
固定資產折舊	722,085	2,754,975
本期賸餘（短絀）	708,081	584,970
期初淨資產		584,970
解繳公庫		8,026,500
淨資產調整數		8,026,500
期末淨資產		16,115,612
		275,701,916
		291,817,528

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 10 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				17,369,010	22,396,000	-5,026,990	-22.45
		累計數				120,852,003	150,634,000	-29,781,997	-19.77
建築及設備計畫		本月數				0	195,000	-195,000	-100.00
		累計數				101,034	225,000	-123,966	-55.10

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	3,171,693	1,958,000	6,653,470	261,945,495
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			621,995	8,786,556
房屋及建築	169,266,504	94,837,470	594,800	1,958,000	2,370,267	70,695,567
機械及設備	23,296,706	11,256,358	1,084,618		2,373,625	10,751,341
交通及運輸設備	2,765,371	1,859,074	143,440		231,443	818,294
雜項設備	13,289,992	9,085,763	1,348,835		1,056,140	4,496,924
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 10 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 10 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					

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 10 月份

02573-1

單位：新臺幣元

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 10 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		225,000			225,000	225,000	101,034		101,034	44.90	-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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 114 年 10 月份

單位：新臺幣元

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10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	118,097,028	-27,959,972	-19.14
11 正式員額薪資		71,013,038	71,013,038	
113 職員薪金		71,013,038	71,013,038	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,609,458	1,609,458	
122 約僱職員薪金		1,026,982	1,026,982	
124 兼職人員酬金		582,476	582,476	
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		17,843,453	17,843,453	
161 職員退休及離職金		17,263,050	17,263,050	
162 工員退休及離職金		474,323	474,323	
163 卹償金		106,080	106,080	
18 福利費		8,080,142	8,080,142	
181 分擔員工保險費		6,785,792	6,785,792	
183 傷病醫藥費		49,500	49,500	
18Y 其他福利費		1,244,850	1,244,850	
2 服務費用	3,774,000	2,279,436	-1,494,564	-39.60
21 水電費		410,887	410,887	
212 工作場所電費		307,249	307,249	
214 工作場所水費		103,638	103,638	
22 郵電費		37,812	37,812	
221 郵費		16,938	16,938	
222 電話費		20,874	20,874	

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10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		64,703	64,703	
231 國內旅費		64,703	64,703	
25 修理保養及保固費		574,923	574,923	
252 一般房屋修護費		297,320	297,320	
255 機械及設備修護費		90,822	90,822	
256 交通及運輸設備修護費		10,450	10,450	
257 雜項設備修護費		72,849	72,849	
258 其他資產修護費		103,482	103,482	
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		1,066,221	1,066,221	
27D 計時與計件人員酬金		966,621	966,621	
27F 體育活動費		99,600	99,600	
28 專業服務費		43,000	43,000	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		16,000	16,000	
28Y 其他專業服務費		27,000	27,000	
29 公共關係費		59,488	59,488	
291 公共關係費		59,488	59,488	
3 材料及用品費	747,000	419,191	-327,809	-43.88
31 使用材料費		5,780	5,780	
312 燃料		5,780	5,780	
32 用品消耗		413,411	413,411	
321 辦公（事務）用品		411,071	411,071	
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10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	120,953,037	-29,905,963	-19.82

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	142,508,426	3,070,659	145,579,085	收入
財產收入	582,419		582,419	財產收益
政府撥入收入	141,926,007	409,200	141,926,007	政府撥入收入
其他收入		2,661,459	2,661,459	其他收入
基金用途	120,953,037	8,510,436	129,463,473	支出
用人費用	118,097,028		118,097,028	人事支出
服務費用	2,279,436	475,539	2,754,975	業務支出
材料及用品費	419,191	-419,191		
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
-101,034				
本期賸餘(短絀)	21,555,389	8,026,500	8,026,500	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,316,644	-5,439,777	16,115,612	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		267,385,272	275,701,916	期初淨資產
期末基金餘額	29,872,033	261,945,495	291,817,528	淨資產調整數
				期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 10 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
29,832,033	29,832,033	0	