

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 12 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	134,882		134,882		147,164,675	147,670,000	-505,325	-0.34
財產收入	685,000	9,538		9,538		627,807	685,000	-57,193	-8.35
租金收入	475,000					470,070	475,000	-4,930	-1.04
利息收入	10,000	9,538		9,538		20,537	10,000	10,537	105.37
其他財產收入	200,000					137,200	200,000	-62,800	-31.40
政府撥入收入	146,985,000	125,344		125,344		146,536,868	146,985,000	-448,132	-0.30
公庫撥款收入	146,985,000	125,344		125,344		146,536,868	146,985,000	-448,132	-0.30
基金用途	150,859,000	10,641,044		10,641,044		133,434,261	150,859,000	-17,424,739	-11.55
國民教育計畫	150,634,000	10,623,573		10,623,573		133,209,261	150,634,000	-17,424,739	-11.57
其他	150,634,000	10,623,573		10,623,573		133,209,261	150,634,000	-17,424,739	-11.57
建築及設備計畫	225,000	17,471		17,471		225,000	225,000		
購建固定資產	225,000	17,471		17,471		225,000	225,000		
本期賸餘(短純)	-3,189,000	-10,506,162		-10,506,162		13,730,414	-3,189,000	16,919,414	-530.56
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					22,047,058	353,778	21,693,280	6,131.89

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12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	302,520,431	100.00	負債	2	17,164,397	5.67
流動資產	11	39,211,455	12.96	流動負債	21	15,380,397	5.08
現金	1101	38,398,676	12.69	應付款項	2102	15,380,397	5.08
銀行存款	110102	38,398,676	12.69	應付代收款	210203	15,380,397	5.08
銀行存款-縣庫存款	110102-1	22,047,058	7.29	其他負債	28	1,784,000	0.59
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,351,618	5.41	什項負債	2801	1,784,000	0.59
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,784,000	0.59
預付款項	1108	812,779	0.27	淨資產	3	285,356,034	94.33
預付費用	110804	812,779	0.27	淨資產	31	285,356,034	94.33
預付費用-非預算類	110804-2	812,779	0.27	淨資產	3101	285,356,034	94.33
固定資產	14	263,308,976	87.04	累積餘額	310101	285,356,034	94.33
土地	1401	166,396,813	55.00	合計：		302,520,431	
土地	140101	166,396,813	55.00				
土地改良物	1402	8,662,157	2.86				
土地改良物	140201	13,753,278	4.55				

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12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	-5,091,121	-1.68				
房屋建築及設備	1404	71,092,674	23.50				
房屋建築及設備	140401	171,630,415	56.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-100,537,741	-33.23				
機械及設備	1405	10,515,573	3.48				
機械及設備	140501	24,605,290	8.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,089,717	-4.66				
交通及運輸設備	1406	2,381,438	0.79				
交通及運輸設備	140601	4,518,811	1.49				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,137,373	-0.71				
雜項設備	1407	4,260,321	1.41				
雜項設備	140701	14,638,827	4.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,378,506	-3.43				
合計：		302,520,431					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,171,618	155,672,445
財產孳息收入	9,538	627,807
其他財產收入	9,538	490,607
政府撥入收入	125,344	137,200
公庫撥款收入	125,344	146,536,868
		146,536,868
		409,200
		409,200
其他收入	4,036,736	8,098,570
受贈收入		68,980
雜項收入	4,036,736	8,029,590
支出		
人事支出	12,691,411	146,018,327
人事支出	9,789,591	129,179,162
業務支出	9,789,591	129,179,162
業務支出	833,982	4,030,099
財產損失	833,982	4,030,099
財產交易損失		584,970
折舊、折耗及攤銷	2,067,838	584,970
固定資產折舊	2,067,838	12,224,096
本期賸餘（短絀）	-8,519,793	12,224,096
期初淨資產		9,654,118
解繳公庫		275,701,916
淨資產調整數		
期末淨資產		285,356,034

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 12 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				10,623,573	0	10,623,573	0.00	
		累計數				133,209,261	150,634,000	-17,424,739	-11.57	
建築及設備計畫		本月數				17,471	0	17,471	0.00	
		累計數				225,000	225,000	0	0.00	

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 114 年 12 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	8,732,770	1,958,000	10,851,066	263,308,976
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			746,394	8,662,157
房屋及建築	169,266,504	94,837,470	4,321,911	1,958,000	5,700,271	71,092,674
機械及設備	23,296,706	11,256,358	1,308,584		2,833,359	10,515,573
交通及運輸設備	2,765,371	1,859,074	1,753,440		278,299	2,381,438
雜項設備	13,289,992	9,085,763	1,348,835		1,292,743	4,260,321
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 12 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—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

長期負債明細表

中華民國 114 年 12 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 12 月份

02573-1

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

02573-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 12 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	225,000		225,000	100.00					

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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 114 年 12 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12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	129,179,162	-16,877,838	-11.56
11 正式員額薪資		78,202,566	78,202,566	
113 職員薪金		78,202,566	78,202,566	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,887,076	1,887,076	
122 約僱職員薪金		1,120,684	1,120,684	
124 兼職人員酬金		766,392	766,392	
13 加(夜)班費		882,968	882,968	
134 未休假加班費		882,968	882,968	
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		20,564,014	20,564,014	
161 職員退休及離職金		19,957,538	19,957,538	
162 工員退休及離職金		479,180	479,180	
163 卹償金		127,296	127,296	
18 福利費		8,819,049	8,819,049	
181 分擔員工保險費		7,434,305	7,434,305	
183 傷病醫藥費		49,500	49,500	
18Y 其他福利費		1,335,244	1,335,244	
2 服務費用	3,774,000	3,341,170	-432,830	-11.47
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		51,785	51,785	
221 郵費		23,896	23,896	
222 電話費		27,889	27,889	

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12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		86,526	86,526	
231 國內旅費		86,526	86,526	
25 修理保養及保固費		1,240,572	1,240,572	
252 一般房屋修護費		773,377	773,377	
255 機械及設備修護費		223,002	223,002	
256 交通及運輸設備修護費		14,380	14,380	
257 雜項設備修護費		81,349	81,349	
258 其他資產修護費		148,464	148,464	
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		1,353,998	1,353,998	
27D 計時與計件人員酬金		1,254,398	1,254,398	
27F 體育活動費		99,600	99,600	
28 專業服務費		103,000	103,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,000	25,000	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		38,000	38,000	
28Y 其他專業服務費		40,000	40,000	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	747,000	632,581	-114,419	-15.32
31 使用材料費		18,780	18,780	
312 燃料		18,780	18,780	
32 用品消耗		613,801	613,801	
321 辦公（事務）用品		610,248	610,248	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		3,553	3,553	
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	225,000	0.00	

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12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	225,000	225,000		0.00
514 購置機械及設備	195,000	195,000		0.00
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	133,434,261	-17,424,739	-11.55

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	147,164,675	8,507,770	155,672,445	收入
財產收入	627,807		627,807	財產收益
政府撥入收入	146,536,868	409,200	146,536,868	政府撥入收入
其他收入		8,098,570	8,098,570	其他收入
基金用途	133,434,261	12,584,066	146,018,327	支出
用人費用	129,179,162		129,179,162	人事支出
服務費用	3,341,170	688,929	4,030,099	業務支出
材料及用品費	632,581	-632,581		
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		
		584,970	584,970	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	225,000	-225,000		
本期賸餘(短絀)	13,730,414	12,224,096	12,224,096	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,316,644	-4,076,296	9,654,118	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		267,385,272	275,701,916	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	22,047,058	263,308,976	285,356,034	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 12 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
22,047,058	22,047,058	0	