

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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	149,572,000	283,394		283,394		83,107,376	84,578,000	-1,470,624	-1.74
財產收入	863,000	283,394		283,394		369,907	241,000	128,907	53.49
租金收入	607,000	283,394		283,394		369,907	123,000	246,907	200.74
利息收入	16,000						8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	240,000						110,000	-110,000	-100.00
政府撥入收入	148,709,000					82,737,469	84,337,000	-1,599,531	-1.90
公庫撥款收入	148,709,000					82,737,469	84,337,000	-1,599,531	-1.90
基金用途	154,187,000	2,604,695		2,604,695		60,855,392	84,578,000	-23,722,608	-28.05
國民教育計畫	153,667,000	2,604,695		2,604,695		60,855,392	84,498,000	-23,642,608	-27.98
其他	153,667,000	2,604,695		2,604,695		60,855,392	84,498,000	-23,642,608	-27.98
建築及設備計畫	520,000						80,000	-80,000	-100.00
購建固定資產	520,000						80,000	-80,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,615,000	-2,321,301		-2,321,301		22,251,984		22,251,984	
期初基金餘額	5,127,644					22,047,058	5,127,644	16,919,414	329.96
解繳公庫									
期末基金餘額	512,644					44,299,042	5,127,644	39,171,398	763.93

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115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	331,413,240	100.00	負債	2	24,341,166	7.34
流動資產	11	68,640,208	20.71	流動負債	21	22,114,380	6.67
現金	1101	67,368,208	20.33	應付款項	2102	22,114,380	6.67
銀行存款	110102	67,328,208	20.32	應付代收款	210203	22,114,380	6.67
銀行存款-縣庫存款	110102-1	44,259,042	13.35	其他負債	28	2,226,786	0.67
銀行存款-保管款專戶	110102-2	23,069,166	6.96	什項負債	2801	2,226,786	0.67
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	2,226,786	0.67
預付款項	1108	1,272,000	0.38	淨資產	3	307,072,074	92.66
預付費用	110804	1,272,000	0.38	淨資產	31	307,072,074	92.66
預付費用-非預算類	110804-2	1,272,000	0.38	淨資產	3101	307,072,074	92.66
固定資產	14	262,773,032	79.29	累積餘額	310101	285,356,034	86.10
土地	1401	166,396,813	50.21	本期賸餘	310102	19,812,040	5.98
土地	140101	166,396,813	50.21	淨資產調整數	310104	1,904,000	0.57
土地改良物	1402	8,351,159	2.52	合計：		331,413,240	
土地改良物	140201	13,753,278	4.15				

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115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	-5,402,119	-1.63				
房屋建築及設備	1404	69,556,372	20.99				
房屋建築及設備	140401	172,351,717	52.01				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-102,795,345	-31.02				
機械及設備	1405	11,451,029	3.46				
機械及設備	140501	26,711,280	8.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,260,251	-4.60				
交通及運輸設備	1406	3,074,085	0.93				
交通及運輸設備	140601	5,414,811	1.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,340,726	-0.71				
雜項設備	1407	3,943,574	1.19				
雜項設備	140701	14,869,827	4.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,926,253	-3.30				
合計：		331,413,240					

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115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	377,894	85,157,668
財產收益	283,394	369,907
財產孳息收入	283,394	369,907
政府撥入收入		82,737,469
公庫撥款收入		82,737,469
其他收入	94,500	2,050,292
受贈收入		70,000
雜項收入	94,500	1,980,292
支出	3,372,018	65,345,628
人事支出	2,410,708	59,603,619
人事支出	2,410,708	59,603,619
業務支出	193,987	1,251,773
業務支出	193,987	1,251,773
折舊、折耗及攤銷	767,323	4,490,236
固定資產折舊	767,323	4,490,236
本期賸餘（短絀）	-2,994,124	19,812,040
期初淨資產		285,356,034
解繳公庫		
淨資產調整數	1,904,000	1,904,000
期末淨資產		307,072,074

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 115 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				2,604,695	0	2,604,695	0.00
		累計數				60,855,392	84,498,000	-23,642,608	-27.98
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	80,000	-80,000	-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

資本資產明細表

中華民國 115 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>	395,543,434	132,234,458	3,954,292		4,490,236	262,773,032
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	5,091,121			310,998	8,351,159
房屋及建築	171,630,415	100,537,741	721,302		2,257,604	69,556,372
機械及設備	24,605,290	14,089,717	2,105,990		1,170,534	11,451,029
交通及運輸設備	4,518,811	2,137,373	896,000		203,353	3,074,085
雜項設備	14,638,827	10,378,506	231,000		547,747	3,943,574
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—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-2

資本資產明細表

中華民國 115 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：

**長期負債明細表**

中華民國 115 年 5 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
<b>負債</b> 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 115 年 5 月份

02573-2

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		520,000			520,000	80,000					-80,000	-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  
各項費用彙計表  
中華民國115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	148,978,000	59,603,619	-89,374,381	-59.99
11 正式員額薪資		33,828,674	33,828,674	
113 職員薪金		33,828,674	33,828,674	
12 聘僱及兼職人員薪資		816,724	816,724	
122 約僱職員薪金		234,255	234,255	
124 兼職人員酬金		582,469	582,469	
15 獎金		10,580,018	10,580,018	
151 考績獎金		470,000	470,000	
152 年終獎金		10,048,768	10,048,768	
15Y 其他獎金		61,250	61,250	
16 退休及卹償金		8,844,947	8,844,947	
161 職員退休及離職金		8,773,591	8,773,591	
162 工員退休及離職金		18,316	18,316	
163 卹償金		53,040	53,040	
18 福利費		5,533,256	5,533,256	
181 分擔員工保險費		3,424,706	3,424,706	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		2,104,050	2,104,050	
2 服務費用	3,846,000	1,070,293	-2,775,707	-72.17
21 水電費		252,037	252,037	
212 工作場所電費		204,800	204,800	
214 工作場所水費		47,237	47,237	
22 郵電費		5,420	5,420	
221 郵費		204	204	
222 電話費		5,216	5,216	
23 旅運費		20,766	20,766	

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115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	%
231 國內旅費		20,766	20,766	
25 修理保養及保固費		136,939	136,939	
252 一般房屋修護費		43,800	43,800	
255 機械及設備修護費		26,824	26,824	
256 交通及運輸設備修護費		9,305	9,305	
257 雜項設備修護費		41,960	41,960	
258 其他資產修護費		15,050	15,050	
27 一般服務費		609,431	609,431	
27D 計時與計件人員酬金		487,631	487,631	
27F 體育活動費		121,800	121,800	
28 專業服務費		21,700	21,700	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		10,500	10,500	
28Y 其他專業服務費		11,200	11,200	
29 公共關係費		24,000	24,000	
291 公共關係費		24,000	24,000	
3 材料及用品費	785,000	139,790	-645,210	-82.19
31 使用材料費		11,500	11,500	
312 燃料		11,500	11,500	
32 用品消耗		128,290	128,290	
321 辦公(事務)用品		122,945	122,945	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		5,345	5,345	
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	520,000		-520,000	-100.00
51 購建固定資產	520,000		-520,000	-100.00
514 購置機械及設備	440,000		-440,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	80,000		-80,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	34,000	33,690	-310	-0.91

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115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	%
64 消費與行為稅		33,690	33,690	
646 使用牌照稅		33,690	33,690	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	8,000	-16,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	154,187,000	60,855,392	-93,331,608	-60.53

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	83,107,376	2,050,292	85,157,668	收入
財產收入	369,907		369,907	財產收益
政府撥入收入	82,737,469		82,737,469	政府撥入收入
其他收入		2,050,292	2,050,292	其他收入
基金用途	60,855,392	4,490,236	65,345,628	支出
用人費用	59,603,619		59,603,619	人事支出
服務費用	1,070,293	181,480	1,251,773	業務支出
材料及用品費	139,790	-139,790		
稅捐及規費(強制費)	33,690	-33,690		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		4,490,236	4,490,236	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,251,984	-2,439,944	19,812,040	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,047,058	263,308,976	285,356,034	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,904,000	1,904,000	淨資產調整數
期末基金餘額	44,299,042	262,773,032	307,072,074	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
44,259,042	44,259,042	0	