

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 115 年 8 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	116,475,000	144,676		144,676		101,322,538	101,953,000	-630,462	-0.62
財產收入	462,000	101,626		101,626		332,318	201,000	131,318	65.33
租金收入	365,000					230,692	201,000	29,692	14.77
利息收入	15,000	19,529		19,529		19,529		19,529	
其他財產收入	82,000	82,097		82,097		82,097		82,097	
政府撥入收入	115,995,000					100,947,170	101,752,000	-804,830	-0.79
公庫撥款收入	115,995,000					100,947,170	101,752,000	-804,830	-0.79
教學收入	8,000	6,060		6,060		6,060		6,060	
學雜費收入	8,000	6,060		6,060		6,060		6,060	
其他收入	10,000	36,990		36,990		36,990		36,990	
雜項收入	10,000	36,990		36,990		36,990		36,990	
基金用途	119,253,000	3,162,643		3,162,643		69,095,171	101,953,000	-32,857,829	-32.23
國民教育計畫	119,003,000	3,162,643		3,162,643		69,047,177	101,703,000	-32,655,823	-32.11
其他	119,003,000	3,162,643		3,162,643		69,047,177	101,703,000	-32,655,823	-32.11
建築及設備計畫	250,000					47,994	250,000	-202,006	-80.80
購建固定資產	250,000					47,994	250,000	-202,006	-80.80
本期賸餘(短絀)	-2,778,000	-3,017,967		-3,017,967		32,227,367		32,227,367	
期初基金餘額	3,085,907					11,630,204	3,085,907	8,544,297	276.88
解繳公庫									
期末基金餘額	307,907					43,857,571	3,085,907	40,771,664	1,321.22

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115年8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	154,830,937	100.00	負 債	2	19,797,523	12.79
流動資產	11	63,655,094	41.11	流動負債	21	17,527,828	11.32
現金	1101	62,991,744	40.68	應付款項	2102	17,527,828	11.32
銀行存款	110102	62,961,744	40.66	應付代收款	210203	17,527,828	11.32
銀行存款-縣庫存款	110102-1	43,827,571	28.31	其他負債	28	2,269,695	1.47
銀行存款-保管款專戶	110102-2	19,134,173	12.36	什項負債	2801	2,269,695	1.47
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	2,269,695	1.47
預付款項	1108	663,350	0.43	淨資產	3	135,033,414	87.21
預付費用	110804	663,350	0.43	淨資產	31	135,033,414	87.21
預付費用-非預算類	110804-2	663,350	0.43	淨資產	3101	135,033,414	87.21
固定資產	14	91,175,843	58.89	累積餘額	310101	104,851,061	67.72
土地	1401	34,637,880	22.37	本期賸餘	310102	29,302,353	18.93
土地	140101	34,637,880	22.37	淨資產調整數	310104	880,000	0.57
土地改良物	1402	3,548,102	2.29	合計：		154,830,937	
土地改良物	140201	6,502,143	4.20				

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115年8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	-2,954,041	-1.91				
房屋建築及設備	1404	45,527,813	29.40				
房屋建築及設備	140401	105,828,365	68.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-60,300,552	-38.95				
機械及設備	1405	3,715,117	2.40				
機械及設備	140501	14,985,178	9.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,270,061	-7.28				
交通及運輸設備	1406	1,553,087	1.00				
交通及運輸設備	140601	2,918,713	1.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,365,626	-0.88				
雜項設備	1407	2,193,844	1.42				
雜項設備	140701	14,951,242	9.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,757,398	-8.24				
合計：		154,830,937					

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	165,961	103,616,823
財產收益	101,626	332,318
財產孳息收入	19,529	250,221
其他財產收入	82,097	82,097
政府撥入收入		100,947,170
公庫撥款收入		100,947,170
教學收入	6,060	6,060
學雜費收入	6,060	6,060
其他收入	58,275	2,331,275
受贈收入		813,000
雜項收入	58,275	1,518,275
支出	3,708,944	74,314,470
人事支出	3,092,127	67,591,987
人事支出	3,092,127	67,591,987
業務支出	70,516	1,450,528
業務支出	70,516	1,450,528
財產損失	3,559	22,684
財產交易損失	3,559	22,684
折舊、折耗及攤銷	542,742	5,244,609
固定資產折舊	542,742	5,244,609
其他支出		4,662
其他支出		4,662

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,542,983	29,302,353
期初淨資產		104,851,061
解繳公庫		
淨資產調整數		880,000
期末淨資產		135,033,414

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 115 年 8 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				3,162,643	0	3,162,643	0.00
		累計數				69,047,177	101,703,000	-32,655,823	-32.11
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				47,994	250,000	-202,006	-80.80

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 115 年 8 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	178,869,545	85,648,688	3,222,279	2,268,303	2,998,990	91,175,843
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	2,561,477			392,564	3,548,102
房屋及建築	106,198,965	59,086,999	1,440,000	1,810,600	1,213,553	45,527,813
機械及設備	14,385,587	10,560,834	904,494	304,903	709,227	3,715,117
交通及運輸設備	2,105,713	1,237,121	813,000		128,505	1,553,087
雜項設備	15,039,257	12,202,257	64,785	152,800	555,141	2,193,844
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 115 年 8 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：

02058-1

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 8 月份

02058-2

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		250,000			250,000	250,000	47,994		47,994	19.20	-202,006	-80.80		

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115年8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	116,632,000	67,591,987	-49,040,013	-42.05
11 正式員額薪資		37,375,279	37,375,279	
113 職員薪金		37,061,119	37,061,119	
114 工員工資		314,160	314,160	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,069,454	1,069,454	
122 約僱職員薪金		307,635	307,635	
124 兼職人員酬金		761,819	761,819	
13 加(夜)班費		1,039,504	1,039,504	
134 未休假加班費		1,039,504	1,039,504	
15 獎金		7,737,225	7,737,225	
151 考績獎金		740,970	740,970	
152 年終獎金		6,996,255	6,996,255	
16 退休及卹償金		16,060,873	16,060,873	
161 職員退休及離職金		15,834,541	15,834,541	
162 工員退休及離職金		226,332	226,332	
18 福利費		4,309,652	4,309,652	
181 分擔員工保險費		3,495,506	3,495,506	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		805,146	805,146	
2 服務費用	1,794,000	1,067,842	-726,158	-40.48
21 水電費		209,602	209,602	
212 工作場所電費		132,138	132,138	
214 工作場所水費		77,464	77,464	
22 郵電費		46,889	46,889	
221 郵費		18,022	18,022	
222 電話費		28,867	28,867	

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115年8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		98,667	98,667	
231	國內旅費		98,667	98,667	
24	印刷裝訂與廣告費		22,790	22,790	
241	印刷及裝訂費		22,790	22,790	
25	修理保養及保固費		514,580	514,580	
252	一般房屋修護費		137,160	137,160	
255	機械及設備修護費		87,661	87,661	
256	交通及運輸設備修護費		19,028	19,028	
257	雜項設備修護費		270,731	270,731	
27	一般服務費		71,200	71,200	
27F	體育活動費		71,200	71,200	
28	專業服務費		82,064	82,064	
28Y	其他專業服務費		82,064	82,064	
29	公共關係費		22,050	22,050	
291	公共關係費		22,050	22,050	
3	材料及用品費	358,000	283,842	-74,158	-20.71
31	使用材料費		34,800	34,800	
312	燃料		34,800	34,800	
32	用品消耗		249,042	249,042	
321	辦公（事務）用品		178,784	178,784	
323	農業與園藝用品及環境美化費		1,010	1,010	
328	醫療用品（非醫療院所使用）		450	450	
32Y	其他用品消耗		68,798	68,798	
4	租金、償債、利息及相關手續費	95,000	32,320	-62,680	-65.98
43	機器租金		32,320	32,320	
432	機械及設備租金		32,320	32,320	

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115年8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	%
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	250,000	47,994	-202,006	-80.80
51 購建固定資產	250,000	47,994	-202,006	-80.80
514 購置機械及設備	95,000	24,494	-70,506	-74.22
516 購置雜項設備	155,000	23,500	-131,500	-84.84
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	34,820	15,820	83.26
64 消費與行為稅		22,460	22,460	
646 使用牌照稅		22,460	22,460	
66 規費		12,360	12,360	
663 汽車燃料使用費		12,360	12,360	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,000	31,704	-36,296	-53.38
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		19,704	19,704	
751 技能競賽		19,704	19,704	
9 其他	37,000	4,662	-32,338	-87.40
91 其他支出		4,662	4,662	
91Y 其他		4,662	4,662	
合計	119,253,000	69,095,171	-50,157,829	-42.06

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 115 年 1 月 1 日 至 8 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	101,322,538	2,294,285	103,616,823	收入
財產收入	332,318		332,318	財產收益
政府撥入收入	100,947,170		100,947,170	政府撥入收入
教學收入	6,060		6,060	教學收入
其他收入	36,990	2,294,285	2,331,275	其他收入
基金用途	69,095,171	5,219,299	74,314,470	支出
用人費用	67,591,987		67,591,987	人事支出
服務費用	1,067,842	382,686	1,450,528	業務支出
材料及用品費	283,842	-283,842		
租金、償債、利息及相關手續費	32,320	-32,320		
稅捐及規費(強制費)	34,820	-34,820		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,704	-31,704		
		22,684	22,684	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	47,994	-47,994		
		5,244,609	5,244,609	折舊、折耗及攤銷
其他	4,662		4,662	其他支出
本期賸餘(短絀)	32,227,367	-2,925,014	29,302,353	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,630,204	93,220,857	104,851,061	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		880,000	880,000	淨資產調整數
期末基金餘額	43,857,571	91,175,843	135,033,414	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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
------	-------	-----	------	------

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
43,827,571	43,827,571	0	