嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	149,572,000	2,262,972	17,577,000	-15,314,028	-87.13	148,413,973	149,572,000	-1,158,027	-0.77
財產收入	863,000		400,000	-400,000	-100.00	678,132	863,000	-184,868	-21.42
租金收入	607,000		341,000	-341,000	-100.00	584,152	607,000	-22,848	-3.76
利息收入	16,000		8,000	-8,000	-100.00	10,580	16,000	-5,420	-33.88
其他財產收入	240,000		51,000	-51,000	-100.00	83,400	240,000	-156,600	-65.25
政府撥入收入	148,709,000	2,262,972	17,177,000	-14,914,028	-86.83	147,735,841	148,709,000	-973,159	-0.65
公庫撥款收入	148,709,000	2,262,972	17,177,000	-14,914,028	-86.83	147,735,841	148,709,000	-973,159	-0.65
基金用途	154,187,000	10,464,573	22,192,000	-11,727,427	-52.85	120,258,198	154,187,000	-33,928,802	-22.00
國民教育計畫	153,667,000	10,464,573	21,892,000	-11,427,427	-52.20	120,118,407	153,667,000	-33,548,593	-21.83
其他	153,667,000	10,464,573	21,892,000	-11,427,427	-52.20	120,118,407	153,667,000	-33,548,593	-21.83
建築及設備計畫	520,000		300,000	-300,000	-100.00	139,791	520,000	-380,209	-73.12
購建固定資產	520,000		300,000	-300,000	-100.00	139,791	520,000	-380,209	-73.12
本期賸餘(短絀)	-4,615,000	-8,201,601	-4,615,000	-3,586,601	77.72	28,155,775	-4,615,000	32,770,775	-710.09
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					50,202,833	512,644	49,690,189	9,692.92

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	346,144,810	100.00	負　　債	2	26,292,109	7.60
流動資產	11	76,494,942	22.10	流動負債	21	24,681,823	7.13
現金	1101	76,111,955	21.99	應付款項	2102	24,681,823	7.13
銀行存款	110102	76,071,955	21.98	應付代收款	210203	24,681,823	7.13
銀行存款-縣庫存款	110102-1	50,162,833	14.49	其他負債	28	1,610,286	0.47
銀行存款-保管款專戶	110102-2	25,909,122	7.49	什項負債	2801	1,610,286	0.47
				存入保證金	280104	1,610,286	0.47
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	淨資產	3	319,852,701	92.40
預付款項	1108	382,987	0.11	淨資產	31	319,852,701	92.40
預付費用	110804	382,987	0.11	淨資產	3101	319,852,701	92.40
預付費用-非預算類	110804-2	382,987	0.11	累積餘額	310101	285,356,034	82.44
固定資產	14	269,649,868	77.90	本期賸餘	310102	32,592,667	9.42
土地	1401	166,396,813	48.07	淨資產調整數	310104	1,904,000	0.55
土地	140101	166,396,813	48.07	合計：		346,144,810	
土地改良物	1402	8,040,162	2.32				
土地改良物	140201	13,753,278	3.97				
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	-5,713,116	-1.65				
房屋建築及設備	1404	78,268,278	22.61				
房屋建築及設備	140401	186,181,967	53.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,913,689	-31.18				
機械及設備	1405	10,370,492	3.00				
機械及設備	140501	25,761,311	7.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,390,819	-4.45				
交通及運輸設備	1406	2,860,254	0.83				
交通及運輸設備	140601	5,413,708	1.56				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,553,454	-0.74				
雜項設備	1407	3,713,869	1.07				
雜項設備	140701	13,527,097	3.91				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,813,228	-2.84				
合計：		346,144,810					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,512,972	164,933,260
財產收益		678,132
財產孳息收入		594,732
其他財產收入		83,400
政府撥入收入	2,262,972	147,735,841
公庫撥款收入	2,262,972	147,735,841
其他收入	250,000	16,519,287
受贈收入		70,000
雜項收入	250,000	16,449,287
支出	11,297,519	132,340,593
人事支出	9,910,836	117,152,847
人事支出	9,910,836	117,152,847
業務支出	553,737	2,965,560
業務支出	553,737	2,965,560
財產損失		7,817
財產交易損失		7,817
折舊、折耗及攤銷	832,946	12,214,369
固定資產折舊	832,946	12,214,369
本期賸餘（短絀）	-8,784,547	32,592,667
期初淨資產		285,356,034
解繳公庫		
淨資產調整數		1,904,000
期末淨資產		319,852,701

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 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				10,464,573	21,892,000	-11,427,427	-52.20
		累計數				120,118,407	153,667,000	-33,548,593	-21.83
建築及設備計畫		本月數				0	300,000	-300,000	-100.00
		累計數				139,791	520,000	-380,209	-73.12

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 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	395,543,434	132,234,458	18,563,078	3,072,338	9,149,848	269,649,868
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			621,995	8,040,162
房屋及建築	171,630,415	100,537,741	14,940,297	388,745	7,375,948	78,268,278
機械及設備	24,605,290	14,089,717	2,225,981	1,069,960	1,301,102	10,370,492
交通及運輸設備	4,518,811	2,137,373	896,000	1,103	416,081	2,860,254
雜項設備	14,638,827	10,378,506	500,800	1,612,530	-565,278	3,713,869
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 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：

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 115 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

02573-1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		440,000		-19,800	420,200	420,200	119,991		119,991	28.56	-300,209	-71.44		
機械及設備		440,000		-19,800	420,200	420,200	119,991		119,991	28.56	-300,209	-71.44		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		80,000			80,000	80,000					-80,000	-100.00		
交通及運輸設備		80,000			80,000	80,000					-80,000	-100.00		
購建中固定資產														
雜項設備				19,800	19,800	19,800	19,800		19,800	100.00				
雜項設備				19,800	19,800	19,800	19,800		19,800	100.00				
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 115 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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	520,000	139,791		139,791	26.88	-380,209	-73.12		

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 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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	148,978,000	117,152,847	-31,825,153	-21.36
11 正式員額薪資		67,302,858	67,302,858	
113 職員薪金		67,302,858	67,302,858	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,492,228	1,492,228	
122 約僱職員薪金		468,510	468,510	
124 兼職人員酬金		1,023,718	1,023,718	
13 加（夜）班費		783,834	783,834	
134 未休假加班費		783,834	783,834	
15 獎金		19,395,933	19,395,933	
151 考績獎金		9,216,915	9,216,915	
152 年終獎金		10,048,768	10,048,768	
15Y 其他獎金		130,250	130,250	
16 退休及卹償金		18,470,241	18,470,241	
161 職員退休及離職金		18,157,003	18,157,003	
162 工員退休及離職金		207,158	207,158	
163 卹償金		106,080	106,080	
18 福利費		9,707,753	9,707,753	
181 分擔員工保險費		6,699,650	6,699,650	
183 傷病醫藥費		22,500	22,500	
18Y 其他福利費		2,985,603	2,985,603	
2 服務費用	3,846,000	2,434,251	-1,411,749	-36.71
21 水電費		427,241	427,241	
212 工作場所電費		340,721	340,721	
214 工作場所水費		86,520	86,520	
22 郵電費		18,351	18,351	
221 郵費		13,135	13,135	

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	%
222 電話費		5,216	5,216	
23 旅運費		52,560	52,560	
231 國內旅費		52,560	52,560	
25 修理保養及保固費		649,754	649,754	
252 一般房屋修護費		309,760	309,760	
255 機械及設備修護費		169,148	169,148	
256 交通及運輸設備修護費		30,406	30,406	
257 雜項設備修護費		103,760	103,760	
258 其他資產修護費		36,680	36,680	
27 一般服務費		1,190,645	1,190,645	
27D 計時與計件人員酬金		1,068,845	1,068,845	
27F 體育活動費		121,800	121,800	
28 專業服務費		41,700	41,700	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		16,500	16,500	
28Y 其他專業服務費		25,200	25,200	
29 公共關係費		54,000	54,000	
291 公共關係費		54,000	54,000	
3 材料及用品費	785,000	471,393	-313,607	-39.95
31 使用材料費		21,500	21,500	
312 燃料		21,500	21,500	
32 用品消耗		449,893	449,893	
321 辦公（事務）用品		443,294	443,294	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		6,599	6,599	
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	139,791	-380,209	-73.12
51 購建固定資產	520,000	139,791	-380,209	-73.12
514 購置機械及設備	440,000	119,991	-320,009	-72.73

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	%
515 購置交通及運輸設備	80,000		-80,000	-100.00
516 購置雜項設備		19,800	19,800	
6 稅捐及規費(強制費)	34,000	35,916	1,916	5.64
64 消費與行為稅		26,028	26,028	
646 使用牌照稅		26,028	26,028	
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	154,187,000	120,258,198	-33,928,802	-22.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	148,413,973	16,519,287	164,933,260	收入
財產收入	678,132		678,132	財產收益
政府撥入收入	147,735,841		147,735,841	政府撥入收入
其他收入		16,519,287	16,519,287	其他收入
基金用途	120,258,198	12,082,395	132,340,593	支出
用人費用	117,152,847		117,152,847	人事支出
服務費用	2,434,251	531,309	2,965,560	業務支出
材料及用品費	471,393	-471,393		
稅捐及規費(強制費)	35,916	-35,916		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
		7,817	7,817	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	139,791	-139,791		
		12,214,369	12,214,369	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	28,155,775	4,436,892	32,592,667	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	50,202,833	269,649,868	319,852,701	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
50,162,833	50,162,833	0	