

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉龍港國民小學

02551-1

基金來源、用途及餘絀表

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	27,263,000	24,530		24,530		27,087,148	27,263,000	-175,852	-0.65
財產收入	141,000	270		270		82,534	141,000	-58,466	-41.47
財產處分收入						2,720		2,720	
租金收入	141,000					79,166	141,000	-61,834	-43.85
利息收入		270		270		648		648	
政府撥入收入	27,120,000	24,260		24,260		26,974,614	27,120,000	-145,386	-0.54
公庫撥款收入	27,120,000	24,260		24,260		26,974,614	27,120,000	-145,386	-0.54
教學收入	2,000					2,000	2,000		
學雜費收入	2,000					2,000	2,000		
其他收入						28,000		28,000	
雜項收入						28,000		28,000	
基金用途	31,045,000	2,484,691		2,484,691		27,749,305	31,045,000	-3,295,695	-10.62
國民教育計畫	31,045,000	2,484,691		2,484,691		27,749,305	31,045,000	-3,295,695	-10.62
其他	31,045,000	2,484,691		2,484,691		27,749,305	31,045,000	-3,295,695	-10.62
本期賸餘(短絀)	-3,782,000	-2,460,161		-2,460,161		-662,157	-3,782,000	3,119,843	-82.49
期初基金餘額	4,201,527					7,822,358	4,201,527	3,620,831	86.18
解繳公庫									
期末基金餘額	419,527					7,160,201	419,527	6,740,674	1,606.73

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣東石鄉龍港國民小學

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	20,247,753	100.00	負 債	2	1,819,331	8.99
流動資產	11	8,979,532	44.35	流動負債	21	1,581,731	7.81
現金	1101	8,979,532	44.35	應付款項	2102	1,581,731	7.81
銀行存款	110102	8,979,532	44.35	應付代收款	210203	1,581,731	7.81
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,160,201	35.36	其他負債	28	237,600	1.17
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,819,331	8.99	什項負債	2801	237,600	1.17
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	237,600	1.17
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	18,428,422	91.01
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	18,428,422	91.01
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	18,428,422	91.01
固定資產	14	11,268,221	55.65	累積餘額	310101	18,428,422	91.01
土地	1401	5,866,163	28.97	合計：	310104		0.01
土地	140101	5,866,163	28.97				
土地改良物	1402	677,885	3.35				
土地改良物	140201	5,078,508	25.08				

信託代理與保證資產 230,400

信託代理與保證負債

230,400

保證品 230,400

應付保證品

230,400

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 — 嘉義縣東石鄉龍港國民小學

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	-4,400,623	-21.73				
房屋建築及設備	1404	343,472	1.70				
房屋建築及設備	140401	40,007,568	197.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-39,664,096	-195.89				
機械及設備	1405	1,518,402	7.50				
機械及設備	140501	5,111,727	25.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,593,325	-17.75				
交通及運輸設備	1406	240,416	1.19				
交通及運輸設備	140601	904,202	4.47				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-663,786	-3.28				
雜項設備	1407	2,621,883	12.95				
雜項設備	140701	10,284,041	50.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,662,158	-37.84				
合計：		20,247,753					

信託代理與保證資產

230,400

信託代理與保證負債

230,400

保證品

230,400

應付保證品

230,400

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 — 嘉義縣東石鄉龍港國民小學

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	24,530	30,362,629
財產收益	270	82,534
財產孳息收入	270	79,814
廢舊物品售價收入		2,720
財產交易利益		0
政府撥入收入	24,260	26,974,614
公庫撥款收入	24,260	26,974,614
教學收入		2,000
學雜費收入		2,000
其他收入		3,303,481
雜項收入		3,303,481
支出	2,630,172	32,045,832
人事支出	2,114,596	26,833,139
人事支出	2,114,596	26,833,139
業務支出	370,095	916,166
業務支出	370,095	916,166
財產損失	410	6,303
財產交易損失	410	6,303
折舊、折耗及攤銷	145,071	4,290,224
固定資產折舊	145,071	4,290,224
本期賸餘（短絀）	-2,605,642	-1,683,203
期初淨資產		20,109,259
解繳公庫		
淨資產調整數		2,366
期末淨資產		18,428,422

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—嘉義縣東石鄉龍港國民小學

02551-5

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	64,253,967	51,967,066	2,629,948	-368,294	4,016,922	11,268,221
非理財目的之長期投資						
土地	5,866,163					5,866,163
土地改良物	4,484,801	4,368,935	593,707		31,688	677,885
房屋及建築	37,455,952	37,041,494	2,551,616		2,622,602	343,472
機械及設備	5,365,317	3,221,643	-311,479	-57,889	371,682	1,518,402
交通及運輸設備	904,202	578,229			85,557	240,416
雜項設備	10,177,532	6,756,765	-203,896	-310,405	905,393	2,621,883
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：

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					

02551-8

[illegible]

02551-9

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉龍港國民小學

02551-10

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	27,087,148	3,275,481	30,362,629	收入
財產收入	82,534		82,534	財產收益
政府撥入收入	26,974,614		26,974,614	政府撥入收入
教學收入	2,000		2,000	教學收入
其他收入	28,000	3,275,481	3,303,481	其他收入
基金用途	27,749,305	4,296,527	32,045,832	支出
用人費用	26,833,139		26,833,139	人事支出
服務費用	540,175	375,991	916,166	業務支出
材料及用品費	375,991	-375,991		
		6,303	6,303	財產損失
		4,290,224	4,290,224	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-662,157	-1,021,046	-1,683,203	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,822,358	12,286,901	20,109,259	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,366	2,366	淨資產調整數
期末基金餘額	7,160,201	11,268,221	18,428,422	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣東石鄉龍港國民小學

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	30,030,000	26,833,139	-3,196,861	-10.65
11	正式員額薪資		16,100,182	16,100,182	
113	職員薪金		15,662,062	15,662,062	
114	工員工資		438,120	438,120	
12	聘僱及兼職人員薪資		859,905	859,905	
122	約僱職員薪金		752,951	752,951	
124	兼職人員酬金		106,954	106,954	
13	加(夜)班費		405,232	405,232	
134	未休假加班費		405,232	405,232	
15	獎金		3,999,373	3,999,373	
151	考績獎金		1,981,496	1,981,496	
152	年終獎金		2,017,877	2,017,877	
16	退休及卹償金		3,633,220	3,633,220	
161	職員退休及離職金		3,633,220	3,633,220	
18	福利費		1,835,227	1,835,227	
181	分擔員工保險費		1,671,427	1,671,427	
18Y	其他福利費		163,800	163,800	
2	服務費用	685,000	540,175	-144,825	-21.14
21	水電費		53,321	53,321	
212	工作場所電費		44,314	44,314	
214	工作場所水費		9,007	9,007	
23	旅運費		45,455	45,455	
231	國內旅費		45,455	45,455	
25	修理保養及保固費		28,389	28,389	
252	一般房屋修護費		17,000	17,000	
258	其他資產修護費		11,389	11,389	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣東石鄉龍港國民小學

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	%
27	一般服務費		267,200	267,200	
27D	計時與計件人員酬金		248,000	248,000	
27F	體育活動費		19,200	19,200	
28	專業服務費		87,810	87,810	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		16,200	16,200	
28Y	其他專業服務費		71,610	71,610	
29	公共關係費		58,000	58,000	
291	公共關係費		58,000	58,000	
3	材料及用品費	330,000	375,991	45,991	13.94
32	用品消耗		375,991	375,991	
321	辦公（事務）用品		375,991	375,991	
合	計	31,045,000	27,749,305	-3,295,695	-10.62

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
7,160,201	7,160,201	0	