

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 2 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					10,598,000	11,274,000	-676,000	-6.00
財產收入	141,000								
租金收入	141,000								
政府撥入收入	27,120,000					10,598,000	11,274,000	-676,000	-6.00
公庫撥款收入	27,120,000					10,598,000	11,274,000	-676,000	-6.00
教學收入	2,000								
學雜費收入	2,000								
基金用途	31,045,000	1,933,322	2,201,000	-267,678	-12.16	7,236,573	9,740,000	-2,503,427	-25.70
國民教育計畫	31,045,000	1,933,322	2,201,000	-267,678	-12.16	7,236,573	9,740,000	-2,503,427	-25.70
其他	31,045,000	1,933,322	2,201,000	-267,678	-12.16	7,236,573	9,740,000	-2,503,427	-25.70
本期賸餘(短絀)	-3,782,000	-1,933,322	-2,201,000	267,678	-12.16	3,361,427	1,534,000	1,827,427	119.13
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					11,183,785	5,735,527	5,448,258	94.99

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2月28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	27,066,017	100.00	負債	2	3,884,089	14.35
流動資產	11	15,067,874	55.67	流動負債	21	3,318,009	12.26
現金	1101	15,051,917	55.61	應付款項	2102	3,318,009	12.26
銀行存款	110102	15,033,917	55.55	應付代收款	210203	3,318,009	12.26
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,165,785	41.25	其他負債	28	566,080	2.09
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,868,132	14.29	什項負債	2801	566,080	2.09
零用及週轉金	110103	18,000	0.07	存入保證金	280104	566,080	2.09
預付款項	1108	15,957	0.06	淨資產	3	23,181,928	85.65
預付費用	110804	15,957	0.06	淨資產	31	23,181,928	85.65
預付費用-非預算類	110804-2	15,957	0.06	淨資產	3101	23,181,928	85.65
固定資產	14	11,998,143	44.33	累積餘額	310101	20,109,259	74.30
土地	1401	5,866,163	21.67	本期賸餘	310102	3,072,669	11.35
土地	140101	5,866,163	21.67	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	114,938	0.42	合計：		27,066,017	
土地改良物	140201	4,484,801	16.57				

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2月28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	-4,369,863	-16.15				
房屋建築及設備	1404	402,627	1.49				
房屋建築及設備	140401	37,455,952	138.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,053,325	-136.90				
機械及設備	1405	2,037,367	7.53				
機械及設備	140501	5,109,771	18.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,072,404	-11.35				
交通及運輸設備	1406	311,713	1.15				
交通及運輸設備	140601	904,202	3.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-592,489	-2.19				
雜項設備	1407	3,265,335	12.06				
雜項設備	140701	10,157,018	37.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,891,683	-25.46				
合計：		27,066,017					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		10,598,000
政府撥入收入		10,598,000
公庫撥款收入		10,598,000
支出	2,079,055	7,525,331
人事支出	1,889,548	7,148,988
人事支出	1,889,548	7,148,988
業務支出	43,774	87,585
業務支出	43,774	87,585
財產損失	2,758	2,758
財產交易損失	2,758	2,758
折舊、折耗及攤銷	142,975	286,000
固定資產折舊	142,975	286,000
本期賸餘（短絀）	-2,079,055	3,072,669
期初淨資產		20,109,259
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,181,928

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 2 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	-276,060		12,698	11,998,143
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			928	114,938
房屋及建築	37,455,952	37,041,494			11,831	402,627
機械及設備	5,365,317	3,221,643	-255,546		-149,239	2,037,367
交通及運輸設備	904,202	578,229			14,260	311,713
雜項設備	10,177,532	6,756,765	-20,514		134,918	3,265,335
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—嘉義縣東石鄉龍港國民小學

02551-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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—嘉義縣東石鄉龍港國民小學

02551-7

長期負債明細表

中華民國 114 年 2 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 2 月 28 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	10,598,000		10,598,000	收入
政府撥入收入	10,598,000		10,598,000	政府撥入收入
基金用途	7,236,573	288,758	7,525,331	支出
用人費用	7,148,988		7,148,988	人事支出
服務費用	81,285	6,300	87,585	業務支出
材料及用品費	6,300	-6,300		
		2,758	2,758	財產損失
		286,000	286,000	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,361,427	-288,758	3,072,669	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,183,785	11,998,143	23,181,928	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2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	7,148,988	-22,881,012	-76.19
11 正式員額薪資		3,757,842	3,757,842	
113 職員薪金		3,651,552	3,651,552	
114 工員工資		106,290	106,290	
12 聘僱及兼職人員薪資		125,184	125,184	
122 約僱職員薪金		124,176	124,176	
124 兼職人員酬金		1,008	1,008	
15 獎金		2,088,737	2,088,737	
151 考績獎金		70,860	70,860	
152 年終獎金		2,017,877	2,017,877	
16 退休及卹償金		718,823	718,823	
161 職員退休及離職金		718,823	718,823	
18 福利費		458,402	458,402	
181 分擔員工保險費		374,602	374,602	
18Y 其他福利費		83,800	83,800	
2 服務費用	685,000	81,285	-603,715	-88.13
21 水電費		6,847	6,847	
212 工作場所電費		6,847	6,847	
27 一般服務費		55,748	55,748	
27D 計時與計件人員酬金		36,548	36,548	
27F 體育活動費		19,200	19,200	
28 專業服務費		18,690	18,690	
28Y 其他專業服務費		18,690	18,690	
3 材料及用品費	330,000	6,300	-323,700	-98.09
32 用品消耗		6,300	6,300	
321 辦公(事務)用品		6,300	6,300	

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2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	%
合 計	31,045,000	7,236,573	-23,808,427	-76.69

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
11,165,785	11,165,785	0	