

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 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	27,263,000					16,325,504	17,048,000	-722,496	-4.24
財產收入	141,000					58,862		58,862	
財產處分收入						2,720		2,720	
租金收入	141,000					56,142		56,142	
政府撥入收入	27,120,000					16,266,642	17,048,000	-781,358	-4.58
公庫撥款收入	27,120,000					16,266,642	17,048,000	-781,358	-4.58
教學收入	2,000								
學雜費收入	2,000								
基金用途	31,045,000	252,123	2,098,000	-1,845,877	-87.98	11,432,571	16,145,000	-4,712,429	-29.19
國民教育計畫	31,045,000	252,123	2,098,000	-1,845,877	-87.98	11,432,571	16,145,000	-4,712,429	-29.19
其他	31,045,000	252,123	2,098,000	-1,845,877	-87.98	11,432,571	16,145,000	-4,712,429	-29.19
本期賸餘(短絀)	-3,782,000	-252,123	-2,098,000	1,845,877	-87.98	4,892,933	903,000	3,989,933	441.85
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					12,715,291	5,104,527	7,610,764	149.10

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	27,573,176	100.00	負 債	2	2,583,157	9.37
流動資產	11	15,298,448	55.48	流動負債	21	2,233,077	8.10
現金	1101	15,298,448	55.48	應付款項	2102	2,233,077	8.10
銀行存款	110102	15,280,448	55.42	應付代收款	210203	2,233,077	8.10
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,697,291	46.05	其他負債	28	350,080	1.27
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,583,157	9.37	什項負債	2801	350,080	1.27
零用及週轉金	110103	18,000	0.07	存入保證金	280104	350,080	1.27
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	24,990,019	90.63
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	24,990,019	90.63
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	24,990,019	90.63
固定資產	14	12,274,728	44.52	累積餘額	310101	20,109,259	72.93
土地	1401	5,866,163	21.27	本期賸餘	310102	4,880,760	17.70
土地	140101	5,866,163	21.27	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	703,988	2.55	合計：		27,573,176	
土地改良物	140201	5,078,508	18.42				

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	-4,374,520	-15.87				
房屋建築及設備	1404	384,880	1.40				
房屋建築及設備	140401	37,455,952	135.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,071,072	-134.45				
機械及設備	1405	1,883,588	6.83				
機械及設備	140501	5,112,137	18.54				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,228,549	-11.71				
交通及運輸設備	1406	290,324	1.05				
交通及運輸設備	140601	904,202	3.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-613,878	-2.23				
雜項設備	1407	3,145,785	11.41				
雜項設備	140701	10,268,018	37.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,122,233	-25.83				
合計：		27,573,176					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		17,032,577
財產收益		61,228
財產孳息收入		56,142
廢舊物品售價收入		2,720
財產交易利益		2,366
政府撥入收入		16,266,642
公庫撥款收入		16,266,642
其他收入		704,707
雜項收入		704,707
支出	399,123	12,151,817
人事支出	213,302	11,216,789
人事支出	213,302	11,216,789
業務支出	38,821	215,782
業務支出	38,821	215,782
財產損失		2,758
財產交易損失		2,758
折舊、折耗及攤銷	147,000	716,488
固定資產折舊	147,000	716,488
本期賸餘（短絀）	-399,123	4,880,760
期初淨資產		20,109,259
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		24,990,019

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 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		
資產	64,253,967	51,967,066	431,013		443,186	12,274,728
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		5,585	703,988
房屋及建築	37,455,952	37,041,494			29,578	384,880
機械及設備	5,365,317	3,221,643	-253,180		6,906	1,883,588
交通及運輸設備	904,202	578,229			35,649	290,324
雜項設備	10,177,532	6,756,765	90,486		365,468	3,145,785
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 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 114 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
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

02551-8

單位：新臺幣元

[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 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	16,325,504	707,073	17,032,577	收入
財產收入	58,862	2,366	61,228	財產收益
政府撥入收入	16,266,642		16,266,642	政府撥入收入
其他收入		704,707	704,707	其他收入
基金用途	11,432,571	719,246	12,151,817	支出
用人費用	11,216,789		11,216,789	人事支出
服務費用	162,744	53,038	215,782	業務支出
材料及用品費	53,038	-53,038		
		2,758	2,758	財產損失
		716,488	716,488	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,892,933	-12,173	4,880,760	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	12,715,291	12,274,728	24,990,019	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	30,030,000	11,216,789	-18,813,211	-62.65
11 正式員額薪資		6,297,433	6,297,433	
113 職員薪金		6,120,283	6,120,283	
114 工員工資		177,150	177,150	
12 聘僱及兼職人員薪資		307,103	307,103	
122 約僱職員薪金		248,352	248,352	
124 兼職人員酬金		58,751	58,751	
15 獎金		2,361,057	2,361,057	
151 考績獎金		343,180	343,180	
152 年終獎金		2,017,877	2,017,877	
16 退休及卹償金		1,480,502	1,480,502	
161 職員退休及離職金		1,480,502	1,480,502	
18 福利費		770,694	770,694	
181 分擔員工保險費		670,894	670,894	
18Y 其他福利費		99,800	99,800	
2 服務費用	685,000	162,744	-522,256	-76.24
21 水電費		16,613	16,613	
212 工作場所電費		14,116	14,116	
214 工作場所水費		2,497	2,497	
23 旅運費		4,218	4,218	
231 國內旅費		4,218	4,218	
27 一般服務費		92,296	92,296	
27D 計時與計件人員酬金		73,096	73,096	
27F 體育活動費		19,200	19,200	
28 專業服務費		40,530	40,530	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		4,200	4,200	

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	%
28Y 其他專業服務費		36,330	36,330	
29 公共關係費		9,087	9,087	
291 公共關係費		9,087	9,087	
3 材料及用品費	330,000	53,038	-276,962	-83.93
32 用品消耗		53,038	53,038	
321 辦公(事務)用品		53,038	53,038	
合計	31,045,000	11,432,571	-19,612,429	-63.17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
12,697,291	12,697,291	0	