

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 115 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 | 29,174,000 | 5,207 | | 5,207 | | 17,181,879 | 17,798,000 | -616,121 | -3.46 |
| 財產收入 | 146,000 | 5,207 | | 5,207 | | 17,626 | | 17,626 | |
| 財產處分收入 | | | | | | 180 | | 180 | |
| 租金收入 | 146,000 | 5,207 | | 5,207 | | 17,446 | | 17,446 | |
| 政府撥入收入 | 29,026,000 | | | | | 17,164,253 | 17,798,000 | -633,747 | -3.56 |
| 公庫撥款收入 | 29,026,000 | | | | | 17,164,253 | 17,798,000 | -633,747 | -3.56 |
| 教學收入 | 2,000 | | | | | | | | |
| 學雜費收入 | 2,000 | | | | | | | | |
| 基金用途 | 32,811,000 | 280,467 | 1,840,000 | -1,559,533 | -84.76 | 12,467,164 | 16,564,000 | -4,096,836 | -24.73 |
| 國民教育計畫 | 32,766,000 | 280,467 | 1,840,000 | -1,559,533 | -84.76 | 12,467,164 | 16,564,000 | -4,096,836 | -24.73 |
| 其他 | 32,766,000 | 280,467 | 1,840,000 | -1,559,533 | -84.76 | 12,467,164 | 16,564,000 | -4,096,836 | -24.73 |
| 建築及設備計畫 | 45,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | 45,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -3,637,000 | -275,260 | -1,840,000 | 1,564,740 | -85.04 | 4,714,715 | 1,234,000 | 3,480,715 | 282.07 |
| 期初基金餘額 | 4,040,358 | | | | | 7,160,201 | 4,040,358 | 3,119,843 | 77.22 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 403,358 | | | | | 11,874,916 | 5,274,358 | 6,600,558 | 125.14 |

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115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 | 25,692,289 | 100.00 | 負債 | 2 | 2,534,390 | 9.86 |
| 流動資產 | 11 | 14,409,306 | 56.08 | 流動負債 | 21 | 2,281,790 | 8.88 |
| 現金 | 1101 | 14,409,306 | 56.08 | 應付款項 | 2102 | 2,281,790 | 8.88 |
| 銀行存款 | 110102 | 14,391,306 | 56.01 | 應付代收款 | 210203 | 2,281,790 | 8.88 |
| 銀行存款-縣庫存款 | 110102-1 | 11,856,916 | 46.15 | 其他負債 | 28 | 252,600 | 0.98 |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 2,534,390 | 9.86 | 什項負債 | 2801 | 252,600 | 0.98 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 18,000 | 0.07 | 存入保證金 | 280104 | 252,600 | 0.98 |
| 預付款項 | 1108 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 3 | 23,157,899 | 90.14 |
| 預付費用 | 110804 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 31 | 23,157,899 | 90.14 |
| 預付費用-非預算類 | 110804-2 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 3101 | 23,157,899 | 90.14 |
| 固定資產 | 14 | 11,282,983 | 43.92 | 累積餘額 | 310101 | 18,428,422 | 71.73 |
| 土地 | 1401 | 5,866,163 | 22.83 | 本期賸餘 | 310102 | 4,589,477 | 17.86 |
| 土地 | 140101 | 5,866,163 | 22.83 | 淨資產調整數 | 310104 | 140,000 | 0.54 |
| 土地改良物 | 1402 | 659,240 | 2.57 | 合計： | | 25,692,289 | |
| 土地改良物 | 140201 | 5,078,508 | 19.77 | | | | |
| 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115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 | -4,419,268 | -17.20 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 829,084 | 3.23 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 42,142,435 | 164.03 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -41,313,351 | -160.80 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 1,413,793 | 5.50 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 5,251,727 | 20.44 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -3,837,934 | -14.94 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 208,858 | 0.81 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 904,202 | 3.52 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -695,344 | -2.71 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 2,305,845 | 8.97 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 10,338,441 | 40.24 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -8,032,596 | -31.26 | | | | |
| 合計： | | 25,692,289 | | | | | |

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115年5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 5,207 | 19,371,146 |
| 財產收益 | 5,207 | 17,626 |
| 財產孳息收入 | 5,207 | 17,446 |
| 廢舊物品售價收入 | | 180 |
| 政府撥入收入 | | 17,164,253 |
| 公庫撥款收入 | | 17,164,253 |
| 其他收入 | | 2,189,267 |
| 雜項收入 | | 2,189,267 |
| 支出 | 435,497 | 14,781,669 |
| 人事支出 | 227,883 | 12,204,572 |
| 人事支出 | 227,883 | 12,204,572 |
| 業務支出 | 52,584 | 262,592 |
| 業務支出 | 52,584 | 262,592 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 155,030 | 2,314,505 |
| 固定資產折舊 | 155,030 | 2,314,505 |
| 本期賸餘（短絀） | -430,290 | 4,589,477 |
| 期初淨資產 | | 18,428,422 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 140,000 | 140,000 |
| 期末淨資產 | | 23,157,899 |

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 115 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 | 67,252,209 | 55,983,988 | 2,329,267 | | 2,314,505 | 11,282,983 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | 5,866,163 | | | | | 5,866,163 |
| 土地改良物 | 5,078,508 | 4,400,623 | | | 18,645 | 659,240 |
| 房屋及建築 | 40,007,568 | 39,664,096 | 2,134,867 | | 1,649,255 | 829,084 |
| 機械及設備 | 5,111,727 | 3,593,325 | 140,000 | | 244,609 | 1,413,793 |
| 交通及運輸設備 | 904,202 | 663,786 | | | 31,558 | 208,858 |
| 雜項設備 | 10,284,041 | 7,662,158 | 54,400 | | 370,438 | 2,305,845 |
| 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 115 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 115 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 | | | | | |

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 115 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 | 17,181,879 | 2,189,267 | 19,371,146 | 收入 |
| 財產收入 | 17,626 | | 17,626 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 17,164,253 | | 17,164,253 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | | 2,189,267 | 2,189,267 | 其他收入 |
| 基金用途 | 12,467,164 | 2,314,505 | 14,781,669 | 支出 |
| 用人費用 | 12,204,572 | | 12,204,572 | 人事支出 |
| 服務費用 | 213,182 | 49,410 | 262,592 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 49,410 | -49,410 | | |
| | | 2,314,505 | 2,314,505 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 4,714,715 | -125,238 | 4,589,477 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 7,160,201 | 11,268,221 | 18,428,422 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 140,000 | 140,000 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 11,874,916 | 11,282,983 | 23,157,899 | 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115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 | 31,743,000 | 12,204,572 | -19,538,428 | -61.55 |
| 11 正式員額薪資 | | 7,066,342 | 7,066,342 | |
| 113 職員薪金 | | 6,883,792 | 6,883,792 | |
| 114 工員工資 | | 182,550 | 182,550 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | | 290,003 | 290,003 | |
| 122 約僱職員薪金 | | 253,660 | 253,660 | |
| 124 兼職人員酬金 | | 36,343 | 36,343 | |
| 15 獎金 | | 2,535,264 | 2,535,264 | |
| 151 考績獎金 | | 355,460 | 355,460 | |
| 152 年終獎金 | | 2,167,304 | 2,167,304 | |
| 15Y 其他獎金 | | 12,500 | 12,500 | |
| 16 退休及卹償金 | | 1,493,877 | 1,493,877 | |
| 161 職員退休及離職金 | | 1,493,877 | 1,493,877 | |
| 18 福利費 | | 819,086 | 819,086 | |
| 181 分擔員工保險費 | | 739,086 | 739,086 | |
| 18Y 其他福利費 | | 80,000 | 80,000 | |
| 2 服務費用 | 736,000 | 213,182 | -522,818 | -71.04 |
| 21 水電費 | | 25,645 | 25,645 | |
| 212 工作場所電費 | | 22,913 | 22,913 | |
| 214 工作場所水費 | | 2,732 | 2,732 | |
| 23 旅運費 | | 6,462 | 6,462 | |
| 231 國內旅費 | | 6,462 | 6,462 | |
| 25 修理保養及保固費 | | 31,050 | 31,050 | |
| 252 一般房屋修護費 | | 17,050 | 17,050 | |
| 255 機械及設備修護費 | | 14,000 | 14,000 | |
| 27 一般服務費 | | 103,798 | 103,798 | |

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115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 | % |
| 27D 計時與計件人員酬金 | | 103,798 | 103,798 | |
| 28 專業服務費 | | 42,080 | 42,080 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | | 6,800 | 6,800 | |
| 28Y 其他專業服務費 | | 35,280 | 35,280 | |
| 29 公共關係費 | | 4,147 | 4,147 | |
| 291 公共關係費 | | 4,147 | 4,147 | |
| 3 材料及用品費 | 287,000 | 49,410 | -237,590 | -82.78 |
| 32 用品消耗 | | 49,410 | 49,410 | |
| 321 辦公(事務)用品 | | 49,410 | 49,410 | |
| 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 | 45,000 | | -45,000 | -100.00 |
| 51 購建固定資產 | 45,000 | | -45,000 | -100.00 |
| 514 購置機械及設備 | 45,000 | | -45,000 | -100.00 |
| 合計 | 32,811,000 | 12,467,164 | -20,343,836 | -62.00 |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 11,856,916 | 11,856,916 | 0 | |