

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立古民國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 09 月

主辦會計人員：

基金主持人：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	27,696,000	5,264,060	2,351,000	2,913,060	123.91	27,175,607	22,276,000	4,899,607	22.00
財產收入	194,000	60,060	50,000	10,060	20.12	221,812	150,000	71,812	47.87
租金收入	188,000	60,060	50,000	10,060	20.12	166,358	150,000	16,358	10.91
利息收入	1,000					594		594	
其他財產收入	5,000					54,860		54,860	
政府撥入收入	27,502,000	5,204,000	2,301,000	2,903,000	126.16	26,953,795	22,126,000	4,827,795	21.82
公庫撥款收入	27,502,000	5,204,000	2,301,000	2,903,000	126.16	26,953,795	22,126,000	4,827,795	21.82
基金用途	29,040,000	3,194,950	3,069,000	125,950	4.10	22,453,034	23,456,000	-1,002,966	-4.28
國民教育計畫	29,040,000	3,194,950	3,069,000	125,950	4.10	22,453,034	23,456,000	-1,002,966	-4.28
其他	29,040,000	3,194,950	3,069,000	125,950	4.10	22,453,034	23,456,000	-1,002,966	-4.28
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	2,069,110	-718,000	2,787,110	-388.18	4,722,573	-1,180,000	5,902,573	-500.22
期初基金餘額	1,492,784					3,047,585	1,492,784	1,554,801	104.15
解繳公庫									
期末基金餘額	148,784					7,770,158	312,784	7,457,374	2,384.19

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣新港鄉古民國民小學

平衡表

中華民國115年9月30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	49,419,675	100.00	負 債	2	2,580,257	5.22
流動資產	11	10,350,415	20.94	流動負債	21	2,492,907	5.04
現金	1101	10,350,415	20.94	應付款項	2102	2,492,907	5.04
銀行存款	110102	10,332,415	20.91	應付代收款	210203	2,492,907	5.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,752,158	15.69	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,580,257	5.22	什項負債	2801	87,350	0.18
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	存入保證金	280104	87,350	0.18
固定資產	14	39,069,260	79.06	淨資產	3	46,839,418	94.78
土地	1401	32,734,441	66.24	淨資產	31	46,839,418	94.78
土地	140101	32,734,441	66.24	淨資產	3101	46,839,418	94.78
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	86.39
土地改良物	140201	1,592,549	3.22	本期賸餘	310102	2,180,348	4.41
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.20	淨資產調整數	310104	1,963,488	3.97
房屋建築及設備	1404	3,422,128	6.92	合計：		49,419,675	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	63.73				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 嘉義縣新港鄉古民國民小學

平衡表

中華民國115年9月30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-房屋建築及設備	140402	-28,071,834	-56.80				
機械及設備	1405	1,339,569	2.71				
機械及設備	140501	6,993,488	14.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,653,919	-11.44				
交通及運輸設備	1406	139,143	0.28				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-477,202	-0.97				
雜項設備	1407	1,420,392	2.87				
雜項設備	140701	6,371,790	12.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,951,398	-10.02				
合計：		49,419,675					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				3,194,950	3,069,000	125,950	4.10
		累計數				22,453,034	23,456,000	-1,002,966	-4.28

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣新港鄉古民國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,264,060	27,196,892
財產收益	60,060	221,812
財產孳息收入	60,060	166,952
其他財產收入		54,860
政府撥入收入	5,204,000	26,953,795
公庫撥款收入	5,204,000	26,953,795
其他收入		21,285
雜項收入		21,285
支出	3,477,955	25,016,544
人事支出	3,135,468	22,016,125
人事支出	3,135,468	22,016,125
業務支出	59,482	436,909
業務支出	59,482	436,909
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	283,005	2,557,782
固定資產折舊	283,005	2,557,782
本期賸餘（短絀）	1,786,105	2,180,348
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數		1,963,488
期末淨資產		46,839,418

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—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-6

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	27,175,607	21,285	27,196,892	收入
財產收入	221,812		221,812	財產收益
政府撥入收入	26,953,795		26,953,795	政府撥入收入
其他收入		21,285	21,285	其他收入
基金用途	22,453,034	2,563,510	25,016,544	支出
用人費用	22,016,125		22,016,125	人事支出
服務費用	326,196	110,713	436,909	業務支出
材料及用品費	92,713	-92,713		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		5,728	5,728	財產損失
		2,557,782	2,557,782	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,722,573	-2,542,225	2,180,348	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,047,585	39,647,997	42,695,582	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,963,488	1,963,488	淨資產調整數
期末基金餘額	7,770,158	39,069,260	46,839,418	期末淨資產

註：

02537-8

單位：新臺幣元

[illegible]

02537-9

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-10

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	77,823,530	38,175,533	1,986,263	7,218	2,557,782	39,069,260
非理財目的之長期投資						
土地	31,079,463		1,654,978			32,734,441
土地改良物	1,592,549	1,578,962				13,587
房屋及建築	31,493,962	26,357,428			1,714,406	3,422,128
機械及設備	6,685,128	5,245,477	310,000	1,640	408,442	1,339,569
交通及運輸設備	616,345	439,969			37,233	139,143
雜項設備	6,356,083	4,553,697	21,285	5,578	397,701	1,420,392
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 115 年 9 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－嘉義縣新港鄉古民國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	28,186,000	22,016,125	-6,169,875	-21.89
11 正式員額薪資		10,911,534	10,911,534	
113 職員薪金		10,911,534	10,911,534	
12 聘僱及兼職人員薪資		141,042	141,042	
124 兼職人員酬金		141,042	141,042	
13 加(夜)班費		286,628	286,628	
134 未休假加班費		286,628	286,628	
15 獎金		3,283,943	3,283,943	
151 考績獎金		1,385,435	1,385,435	
152 年終獎金		1,886,008	1,886,008	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		5,868,025	5,868,025	
161 職員退休及離職金		5,868,025	5,868,025	
18 福利費		1,524,953	1,524,953	
181 分擔員工保險費		1,048,203	1,048,203	
18Y 其他福利費		476,750	476,750	
2 服務費用	653,000	326,196	-326,804	-50.05
21 水電費		44,722	44,722	
212 工作場所電費		33,670	33,670	
214 工作場所水費		11,052	11,052	
23 旅運費		35,815	35,815	
231 國內旅費		35,815	35,815	
25 修理保養及保固費		135,864	135,864	
252 一般房屋修護費		124,364	124,364	
255 機械及設備修護費		10,000	10,000	
258 其他資產修護費		1,500	1,500	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉古民國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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		41,067	41,067	
27D 計時與計件人員酬金		22,300	22,300	
27F 體育活動費		18,767	18,767	
28 專業服務費		44,680	44,680	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,000	15,000	
28Y 其他專業服務費		29,680	29,680	
29 公共關係費		24,048	24,048	
291 公共關係費		24,048	24,048	
3 材料及用品費	183,000	92,713	-90,287	-49.34
32 用品消耗		92,713	92,713	
321 辦公(事務)用品		92,713	92,713	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及濟助金		18,000	18,000	
合計	29,040,000	22,453,034	-6,586,966	-22.68

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
7,752,158	7,752,158	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/09/01-115/09/30

02537 古民國小

列印日期：115/09/30

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550253780030100	地方教育發展基金					上期結餘		24,959,132	19,276,084	5,683,048
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00069	0900024		支付數	1,390,431	24,959,132	20,666,515	4,292,617
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/01	00068	0900083		支付數	528,973	24,959,132	21,195,488	3,763,644
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/02	00071	0900591		支付數	9,500	24,959,132	21,204,988	3,754,144
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/02	00072	0900592		支付數	17,666	24,959,132	21,222,654	3,736,478
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/02	00073	0900593		支付數	50,900	24,959,132	21,273,554	3,685,578
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/02	00074	0900594		支付數	9,026	24,959,132	21,282,580	3,676,552
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/09	00076	0901255		支付數	17,290	24,959,132	21,299,870	3,659,262
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/15	00070	0900498		支付數	6,000	24,959,132	21,305,870	3,653,262
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/18	14052450158905		26,872	收入數		24,986,004	21,305,870	3,680,134
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		5,204,000	收入數		30,190,004	21,305,870	8,884,134
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/23	14057750159060		33,188	收入數		30,223,192	21,305,870	8,917,322
11550253780030100	地方教育發展基金	115/09/24	00075	0901357		支付數	1,165,164	30,223,192	22,471,034	7,752,158
	小計				5,264,060		3,194,950			