

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 113 年 02 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 113 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	28,901,000		245,000	-245,000	-100.00	11,050,000	8,166,000	2,884,000	35.32
財產收入	136,000								
租金收入	130,000								
利息收入	1,000								
其他財產收入	5,000								
政府撥入收入	28,765,000		245,000	-245,000	-100.00	11,050,000	8,166,000	2,884,000	35.32
公庫撥款收入	28,765,000		245,000	-245,000	-100.00	11,050,000	8,166,000	2,884,000	35.32
基金用途	28,901,000	2,024,361	1,753,000	271,361	15.48	5,614,976	9,565,000	-3,950,024	-41.30
國民教育計畫	28,901,000	2,024,361	1,753,000	271,361	15.48	5,614,976	9,565,000	-3,950,024	-41.30
其他	28,901,000	2,024,361	1,753,000	271,361	15.48	5,614,976	9,565,000	-3,950,024	-41.30
本期賸餘(短絀)		-2,024,361	-1,508,000	-516,361	34.24	5,435,024	-1,399,000	6,834,024	-488.49
期初基金餘額	5,045,600					2,049,281	5,045,600	-2,996,319	-59.38
解繳公庫									
期末基金餘額	5,045,600					7,484,305	3,646,600	3,837,705	105.24

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113年2月29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	52,326,862	100.00	負債	2	2,098,598	4.01
流動資產	11	9,582,903	18.31	流動負債	21	2,061,248	3.94
現金	1101	9,582,903	18.31	應付款項	2102	2,061,248	3.94
銀行存款	110102	9,564,903	18.28	應付代收款	210203	2,061,248	3.94
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,466,305	14.27	其他負債	28	37,350	0.07
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,098,598	4.01	什項負債	2801	37,350	0.07
零用及週轉金	110103	18,000	0.03	存入保證金	280104	37,350	0.07
固定資產	14	42,743,959	81.69	淨資產	3	50,228,264	95.99
土地	1401	31,089,463	59.41	淨資產	31	50,228,264	95.99
土地	140101	31,089,463	59.41	淨資產	3101	50,228,264	95.99
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	44,086,105	84.25
土地改良物	140201	1,592,549	3.04	本期賸餘	310102	4,950,751	9.46
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.02	淨資產調整數	310104	1,191,408	2.00
房屋建築及設備	1404	6,379,509	12.19	合計：		52,326,862	
房屋建築及設備	140401	29,723,515	56.80				

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113年2月29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	-23,344,006	-44.61				
機械及設備	1405	2,427,353	4.64				
機械及設備	140501	6,501,724	12.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,074,371	-7.79				
交通及運輸設備	1406	142,899	0.27				
交通及運輸設備	140601	508,190	0.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-365,291	-0.70				
雜項設備	1407	2,691,148	5.14				
雜項設備	140701	6,181,807	11.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,490,659	-6.67				
合計：		52,326,862					

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 113 年 2 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						本月數	本月數
國民教育計畫		本月數				2,024,361	1,753,000	271,361	15.48
		累計數				5,614,976	9,565,000	-3,950,024	-41.30

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		11,050,000
政府撥入收入		11,050,000
公庫撥款收入		11,050,000
支出	2,266,499	6,099,249
人事支出	1,997,885	5,575,253
人事支出	1,997,885	5,575,253
業務支出	26,476	39,723
業務支出	26,476	39,723
折舊、折耗及攤銷	242,138	484,273
固定資產折舊	242,138	484,273
本期賸餘（短絀）	-2,266,499	4,950,751
期初淨資產		44,086,105
解繳公庫		
淨資產調整數	1,191,408	1,191,408
期末淨資產		50,228,264

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	11,050,000		11,050,000	收入
政府撥入收入	11,050,000		11,050,000	政府撥入收入
基金用途	5,614,976	484,273	6,099,249	支出
用人費用	5,575,253		5,575,253	人事支出
服務費用	21,104	18,619	39,723	業務支出
材料及用品費	12,619	-12,619		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		484,273	484,273	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,435,024	-484,273	4,950,751	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,049,281	42,036,824	44,086,105	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,191,408	1,191,408	淨資產調整數
期末基金餘額	7,484,305	42,743,959	50,228,264	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-9

資本資產明細表

中華民國 113 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	74,405,840	32,369,016	1,191,408		484,273	42,743,959
非理財目的之長期投資						
土地	29,898,055		1,191,408			31,089,463
土地改良物	1,592,549	1,578,962				13,587
房屋及建築	29,723,515	23,079,028			264,978	6,379,509
機械及設備	6,501,724	3,963,674			110,697	2,427,353
交通及運輸設備	508,190	360,648			4,643	142,899
雜項設備	6,181,807	3,386,704			103,955	2,691,148
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—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-10

資本資產明細表

中華民國 113 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－嘉義縣新港鄉古民國民小學

各項費用彙計表
中華民國113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	28,154,000	5,575,253	-22,578,747	-80.20
11 正式員額薪資		2,293,972	2,293,972	
113 職員薪金		2,293,972	2,293,972	
12 聘僱及兼職人員薪資		7,770	7,770	
124 兼職人員酬金		7,770	7,770	
15 獎金		1,752,575	1,752,575	
152 年終獎金		1,752,575	1,752,575	
16 退休及卹償金		1,207,292	1,207,292	
161 職員退休及離職金		1,207,292	1,207,292	
18 福利費		313,644	313,644	
181 分擔員工保險費		228,644	228,644	
18Y 其他福利費		85,000	85,000	
2 服務費用	567,000	21,104	-545,896	-96.28
21 水電費		8,604	8,604	
212 工作場所電費		7,247	7,247	
214 工作場所水費		1,357	1,357	
27 一般服務費		4,500	4,500	
27D 計時與計件人員酬金		4,500	4,500	
28 專業服務費		7,350	7,350	
28Y 其他專業服務費		7,350	7,350	
29 公共關係費		650	650	
291 公共關係費		650	650	
3 材料及用品費	168,000	12,619	-155,381	-92.49
32 用品消耗		12,619	12,619	
321 辦公(事務)用品		12,619	12,619	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	6,000	-6,000	-50.00

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113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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	28,901,000	5,614,976	-23,286,024	-80.57

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-13

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
7,466,305	7,466,305	0	