

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 01 月

主辦會計人員：

會計員洪淑惠

基金主持人：

校長楊榮鎮

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 1 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	11,050,000	7,921,000	3,129,000	39.50	11,050,000	7,921,000	3,129,000	39.50
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	11,050,000	7,921,000	3,129,000	39.50	11,050,000	7,921,000	3,129,000	39.50
公庫撥款收入	28,765,000	11,050,000	7,921,000	3,129,000	39.50	11,050,000	7,921,000	3,129,000	39.50
基金用途	28,901,000	3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04	3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04
國民教育計畫	28,901,000	3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04	3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04
其他	28,901,000	3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04	3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04
本期賸餘(短絀)		7,459,385	109,000	7,350,385	6,743.47	7,459,385	109,000	7,350,385	6,743.47
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					9,508,666	5,154,600	4,354,066	84.47

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1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	53,300,537	100.00	負債	2	1,997,182	3.75
流動資產	11	11,505,848	21.59	流動負債	21	1,959,832	3.68
現金	1101	11,505,848	21.59	應付款項	2102	1,959,832	3.68
銀行存款	110102	11,487,848	21.55	應付代收款	210203	1,959,832	3.68
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,490,666	17.81	其他負債	28	37,350	0.07
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,997,182	3.75	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	41,794,689	78.41	淨資產	3	51,303,355	96.25
土地	1401	29,898,055	56.09	淨資產	31	51,303,355	96.25
土地	140101	29,898,055	56.09	淨資產	3101	51,303,355	96.25
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	44,086,105	82.71
土地改良物	140201	1,592,549	2.99	本期賸餘	310102	7,217,250	13.54
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-2.96	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	6,511,997	12.22	合計：		53,300,537	
房屋建築及設備	140401	29,723,515	55.77				

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1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-房屋建築及設備	140402	-23,211,518	-43.55				
機械及設備	1405	2,482,711	4.66				
機械及設備	140501	6,501,724	12.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,019,013	-7.54				
交通及運輸設備	1406	145,222	0.27				
交通及運輸設備	140601	508,190	0.95				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-362,968	-0.68				
雜項設備	1407	2,743,117	5.15				
雜項設備	140701	6,181,807	11.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,438,690	-6.45				
合計：		53,300,537					

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 1 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				3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04
		累計數				3,590,615	7,812,000	-4,221,385	-54.04

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-5

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	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	3,590,615	242,135	3,832,750	支出
用人費用	3,577,368		3,577,368	人事支出
服務費用	7,247	6,000	13,247	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		242,135	242,135	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,459,385	-242,135	7,217,250	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,508,666	41,794,689	51,303,355	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

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,050,000	11,050,000
政府撥入收入	11,050,000	11,050,000
公庫撥款收入	11,050,000	11,050,000
支出	3,832,750	3,832,750
人事支出	3,577,368	3,577,368
人事支出	3,577,368	3,577,368
業務支出	13,247	13,247
業務支出	13,247	13,247
折舊、折耗及攤銷	242,135	242,135
固定資產折舊	242,135	242,135
本期賸餘（短絀）	7,217,250	7,217,250
期初淨資產		44,086,105
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		51,303,355

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

02537-9

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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			242,135	41,794,689
非理財目的之長期投資						
土地	29,898,055					29,898,055
土地改良物	1,592,549	1,578,962				13,587
房屋及建築	29,723,515	23,079,028			132,490	6,511,997
機械及設備	6,501,724	3,963,674			55,339	2,482,711
交通及運輸設備	508,190	360,648			2,320	145,222
雜項設備	6,181,807	3,386,704			51,986	2,743,117
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 113 年 1 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1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	3,577,368	-24,576,632	-87.29
11 正式員額薪資		1,096,565	1,096,565	
113 職員薪金		1,096,565	1,096,565	
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		598,972	598,972	
161 職員退休及離職金		598,972	598,972	
18 福利費		129,256	129,256	
181 分擔員工保險費		129,256	129,256	
2 服務費用	567,000	7,247	-559,753	-98.72
21 水電費		7,247	7,247	
212 工作場所電費		7,247	7,247	
3 材料及用品費	168,000		-168,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	6,000	-6,000	-50.00
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	3,590,615	-25,310,385	-87.58

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
9,490,666	9,490,666	0	