

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 03 月

主辦會計人員：

兼會計員 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 3 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 | 5,005,000 | 3,172,000 | 1,833,000 | 57.79 | 16,055,000 | 11,338,000 | 4,717,000 | 41.60 |
| 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 | 5,005,000 | 3,172,000 | 1,833,000 | 57.79 | 16,055,000 | 11,338,000 | 4,717,000 | 41.60 |
| 公庫撥款收入 | 28,765,000 | 5,005,000 | 3,172,000 | 1,833,000 | 57.79 | 16,055,000 | 11,338,000 | 4,717,000 | 41.60 |
| 基金用途 | 28,901,000 | 2,219,754 | 1,773,000 | 446,754 | 25.20 | 7,834,730 | 11,338,000 | -3,503,270 | -30.90 |
| 國民教育計畫 | 28,901,000 | 2,219,754 | 1,773,000 | 446,754 | 25.20 | 7,834,730 | 11,338,000 | -3,503,270 | -30.90 |
| 其他 | 28,901,000 | 2,219,754 | 1,773,000 | 446,754 | 25.20 | 7,834,730 | 11,338,000 | -3,503,270 | -30.90 |
| 本期賸餘(短絀) | | 2,785,246 | 1,399,000 | 1,386,246 | 99.09 | 8,220,270 | | 8,220,270 | |
| 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 | | | | | 10,269,551 | 5,045,600 | 5,223,951 | 103.53 |

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3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 | 54,971,905 | 100.00 | 負債 | 2 | 2,200,529 | 4.00 |
| 流動資產 | 11 | 12,470,080 | 22.68 | 流動負債 | 21 | 2,163,179 | 3.94 |
| 現金 | 1101 | 12,470,080 | 22.68 | 應付款項 | 2102 | 2,163,179 | 3.94 |
| 銀行存款 | 110102 | 12,452,080 | 22.65 | 應付代收款 | 210203 | 2,163,179 | 3.94 |
| 銀行存款-縣庫存款 | 110102-1 | 10,251,551 | 18.65 | 其他負債 | 28 | 37,350 | 0.07 |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 2,200,529 | 4.00 | 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 | 42,501,825 | 77.32 | 淨資產 | 3 | 52,771,376 | 96.00 |
| 土地 | 1401 | 31,089,463 | 56.56 | 淨資產 | 31 | 52,771,376 | 96.00 |
| 土地 | 140101 | 31,089,463 | 56.56 | 淨資產 | 3101 | 52,771,376 | 96.00 |
| 土地改良物 | 1402 | 13,587 | 0.02 | 累積餘額 | 310101 | 44,086,105 | 80.20 |
| 土地改良物 | 140201 | 1,592,549 | 2.90 | 本期賸餘 | 310102 | 7,493,863 | 13.63 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -1,578,962 | -2.87 | 淨資產調整數 | 310104 | 1,191,408 | 2.00 |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 6,247,019 | 11.36 | 合計： | | 54,971,905 | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 29,723,515 | 54.07 | | | | |

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3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 | -23,476,496 | -42.71 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 2,372,014 | 4.31 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 6,501,724 | 11.83 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -4,129,710 | -7.51 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 140,579 | 0.26 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 508,190 | 0.92 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -367,611 | -0.67 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 2,639,163 | 4.80 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 6,181,807 | 11.25 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -3,542,644 | -6.44 | | | | |
| 合計： | | 54,971,905 | | | | | |

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 3 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 2,219,754 | 1,773,000 | 446,754 | 25.20 |
| | | 累計數 | | | | 7,834,730 | 11,338,000 | -3,503,270 | -30.90 |

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3月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 5,005,000 | 16,055,000 |
| 政府撥入收入 | 5,005,000 | 16,055,000 |
| 公庫撥款收入 | 5,005,000 | 16,055,000 |
| 支出 | 2,461,888 | 8,561,137 |
| 人事支出 | 2,137,053 | 7,712,306 |
| 人事支出 | 2,137,053 | 7,712,306 |
| 業務支出 | 82,701 | 122,424 |
| 業務支出 | 82,701 | 122,424 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 242,134 | 726,407 |
| 固定資產折舊 | 242,134 | 726,407 |
| 本期賸餘(短絀) | 2,543,112 | 7,493,863 |
| 期初淨資產 | | 44,086,105 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 1,191,408 |
| 期末淨資產 | | 52,771,376 |

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 3 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 | 16,055,000 | | 16,055,000 | 收入 |
| 政府撥入收入 | 16,055,000 | | 16,055,000 | 政府撥入收入 |
| 基金用途 | 7,834,730 | 726,407 | 8,561,137 | 支出 |
| 用人費用 | 7,712,306 | | 7,712,306 | 人事支出 |
| 服務費用 | 76,595 | 45,829 | 122,424 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 39,829 | -39,829 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 6,000 | -6,000 | | |
| | | 726,407 | 726,407 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 8,220,270 | -726,407 | 7,493,863 | 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 | 10,269,551 | 42,501,825 | 52,771,376 | 期末淨資產 |

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學

02537-9

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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 | | 726,407 | 42,501,825 |
| 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 | | | 397,468 | 6,247,019 |
| 機械及設備 | 6,501,724 | 3,963,674 | | | 166,036 | 2,372,014 |
| 交通及運輸設備 | 508,190 | 360,648 | | | 6,963 | 140,579 |
| 雜項設備 | 6,181,807 | 3,386,704 | | | 155,940 | 2,639,163 |
| 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 3 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3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 | 7,712,306 | -20,441,694 | -72.61 |
| 11 正式員額薪資 | | 3,436,021 | 3,436,021 | |
| 113 職員薪金 | | 3,436,021 | 3,436,021 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | | 17,412 | 17,412 | |
| 124 兼職人員酬金 | | 17,412 | 17,412 | |
| 15 獎金 | | 2,037,935 | 2,037,935 | |
| 151 考績獎金 | | 285,360 | 285,360 | |
| 152 年終獎金 | | 1,752,575 | 1,752,575 | |
| 16 退休及卹償金 | | 1,811,442 | 1,811,442 | |
| 161 職員退休及離職金 | | 1,811,442 | 1,811,442 | |
| 18 福利費 | | 409,496 | 409,496 | |
| 181 分擔員工保險費 | | 324,496 | 324,496 | |
| 18Y 其他福利費 | | 85,000 | 85,000 | |
| 2 服務費用 | 567,000 | 76,595 | -490,405 | -86.49 |
| 21 水電費 | | 15,001 | 15,001 | |
| 212 工作場所電費 | | 13,081 | 13,081 | |
| 214 工作場所水費 | | 1,920 | 1,920 | |
| 23 旅運費 | | 18,780 | 18,780 | |
| 231 國內旅費 | | 18,780 | 18,780 | |
| 25 修理保養及保固費 | | 13,360 | 13,360 | |
| 252 一般房屋修護費 | | 6,360 | 6,360 | |
| 255 機械及設備修護費 | | 5,000 | 5,000 | |
| 258 其他資產修護費 | | 2,000 | 2,000 | |
| 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 | | 11,025 | 11,025 | |

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3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 | | 11,025 | 11,025 | |
| 29 公共關係費 | | 13,929 | 13,929 | |
| 291 公共關係費 | | 13,929 | 13,929 | |
| 3 材料及用品費 | 168,000 | 39,829 | -128,171 | -76.29 |
| 32 用品消耗 | | 39,829 | 39,829 | |
| 321 辦公(事務)用品 | | 39,829 | 39,829 | |
| 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 | 7,834,730 | -21,066,270 | -72.89 |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 10,251,551 | 10,251,551 | 0 | |