

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 114 年 02 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 114 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	26,835,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	8,849,000	7,699,000	1,150,000	14.94
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	26,699,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	8,849,000	7,699,000	1,150,000	14.94
公庫撥款收入	26,699,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	8,849,000	7,699,000	1,150,000	14.94
基金用途	28,680,000	1,879,892	2,030,000	-150,108	-7.39	6,966,132	8,010,000	-1,043,868	-13.03
國民教育計畫	28,603,000	1,879,892	2,030,000	-150,108	-7.39	6,889,132	7,933,000	-1,043,868	-13.16
其他	28,603,000	1,879,892	2,030,000	-150,108	-7.39	6,889,132	7,933,000	-1,043,868	-13.16
建築及設備計畫	77,000					77,000	77,000		
購建固定資產	77,000					77,000	77,000		
本期賸餘(短絀)	-1,845,000	-1,879,892	-30,000	-1,849,892	6,166.31	1,882,868	-311,000	2,193,868	-705.42
期初基金餘額	2,049,281					3,337,784	2,049,281	1,288,503	62.88
解繳公庫									
期末基金餘額	204,281					5,220,652	1,738,281	3,482,371	200.33

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114年2月28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	48,045,408	100.00	負 債	2	2,489,537	5.18
流動資產	11	7,710,189	16.05	流動負債	21	2,452,187	5.10
現金	1101	7,710,189	16.05	應付款項	2102	2,452,187	5.10
銀行存款	110102	7,692,189	16.01	應付代收款	210203	2,452,187	5.10
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,202,652	10.83	其他負債	28	37,350	0.08
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,489,537	5.18	什項負債	2801	37,350	0.08
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	存入保證金	280104	37,350	0.08
固定資產	14	40,335,219	83.95	淨資產	3	45,555,871	94.82
土地	1401	31,089,463	64.71	淨資產	31	45,555,871	94.82
土地	140101	31,089,463	64.71	淨資產	3101	45,555,871	94.82
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	44,073,189	91.73
土地改良物	140201	1,592,549	3.31	本期賸餘	310102	1,482,967	3.09
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.29	淨資產調整數	310104	-285	0.00
房屋建築及設備	1404	4,789,641	9.97	合計：		48,045,408	
房屋建築及設備	140401	29,723,515	61.87				

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114年2月28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	-24,933,874	-51.90				
機械及設備	1405	1,948,514	4.06				
機械及設備	140501	6,683,766	13.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,735,252	-9.86				
交通及運輸設備	1406	217,746	0.45				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-398,599	-0.83				
雜項設備	1407	2,276,268	4.74				
雜項設備	140701	6,363,270	13.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,087,002	-8.51				
合計：		48,045,408					

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 114 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			
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				1,879,892	2,030,000	-150,108	-7.39
		累計數				6,889,132	7,933,000	-1,043,868	-13.16
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				77,000	77,000	0	0.00

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		8,849,000
政府撥入收入		8,849,000
公庫撥款收入		8,849,000
支出	2,117,331	7,366,033
人事支出	1,862,491	6,827,139
人事支出	1,862,491	6,827,139
業務支出	17,401	61,993
業務支出	17,401	61,993
折舊、折耗及攤銷	237,439	476,901
固定資產折舊	237,439	476,901
本期賸餘（短絀）	-2,117,331	1,482,967
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數	-285	-285
期末淨資產		45,555,871

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	8,849,000		8,849,000	收入
政府撥入收入	8,849,000		8,849,000	政府撥入收入
基金用途	6,966,132	399,901	7,366,033	支出
用人費用	6,827,139		6,827,139	人事支出
材料及用品費	18,196	-18,196		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	77,000	-77,000		
本期賸餘(短絀)	1,882,868	-399,901	1,482,967	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,337,784	40,735,405	44,073,189	期初淨資產
解繳公庫		-285	-285	解繳公庫
期末基金餘額	5,220,652	40,335,219	45,555,871	淨資產調整數 期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 114 年 2 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 2 月份

02537-8

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		77,000			77,000	77,000	77,000		77,000	100.00				

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 114 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	75,992,193	35,256,788	77,000	285	476,901	40,335,219
非理財目的之長期投資						
土地	31,089,463					31,089,463
土地改良物	1,592,549	1,578,962				13,587
房屋及建築	29,723,515	24,668,896			264,978	4,789,641
機械及設備	6,683,766	4,626,899			108,353	1,948,514
交通及運輸設備	616,345	390,325			8,274	217,746
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	285	95,296	2,276,268
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 114 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114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	27,882,000	6,827,139	-21,054,861	-75.51
11 正式員額薪資		3,253,870	3,253,870	
113 職員薪金		3,253,870	3,253,870	
12 聘僱及兼職人員薪資		28,895	28,895	
124 兼職人員酬金		28,895	28,895	
15 獎金		1,768,652	1,768,652	
152 年終獎金		1,768,652	1,768,652	
16 退休及卹償金		1,351,472	1,351,472	
161 職員退休及離職金		1,351,472	1,351,472	
18 福利費		424,250	424,250	
181 分擔員工保險費		327,750	327,750	
18Y 其他福利費		96,500	96,500	
2 服務費用	518,000	37,797	-480,203	-92.70
21 水電費		10,503	10,503	
212 工作場所電費		8,613	8,613	
214 工作場所水費		1,890	1,890	
23 旅運費		5,274	5,274	
231 國內旅費		5,274	5,274	
25 修理保養及保固費		9,870	9,870	
252 一般房屋修護費		9,870	9,870	
27 一般服務費		10,100	10,100	
27D 計時與計件人員酬金		4,500	4,500	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
29 公共關係費		2,050	2,050	
291 公共關係費		2,050	2,050	
3 材料及用品費	185,000	18,196	-166,804	-90.16

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114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	%
32 用品消耗		18,196	18,196	
321 辦公(事務)用品		18,196	18,196	
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	77,000	77,000		0.00
51 購建固定資產	77,000	77,000		0.00
516 購置雜項設備	77,000	77,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	6,000	-12,000	-66.67
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	28,680,000	6,966,132	-21,713,868	-75.71

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
5,202,652	5,202,652	0	