

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 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 114 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	26,835,000	24,188	2,000,000	-1,975,812	-98.79	8,873,188	9,699,000	-825,812	-8.51
財產收入	136,000	24,188		24,188		24,188		24,188	
租金收入	130,000	24,188		24,188		24,188		24,188	
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	9,699,000	-850,000	-8.76
公庫撥款收入	26,699,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	8,849,000	9,699,000	-850,000	-8.76
基金用途	28,680,000	553,387	2,030,000	-1,476,613	-72.74	7,519,519	10,040,000	-2,520,481	-25.10
國民教育計畫	28,603,000	553,387	2,030,000	-1,476,613	-72.74	7,442,519	9,963,000	-2,520,481	-25.30
其他	28,603,000	553,387	2,030,000	-1,476,613	-72.74	7,442,519	9,963,000	-2,520,481	-25.30
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	-529,199	-30,000	-499,199	1,664.00	1,353,669	-341,000	1,694,669	-496.97
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					4,691,453	1,708,281	2,983,172	174.63

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	46,976,850	100.00	負 債	2	2,187,567	4.66
流動資產	11	6,879,020	14.64	流動負債	21	2,150,217	4.58
現金	1101	6,879,020	14.64	應付款項	2102	2,150,217	4.58
銀行存款	110102	6,861,020	14.61	應付代收款	210203	2,150,217	4.58
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,673,453	9.95	其他負債	28	37,350	0.08
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,187,567	4.66	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	40,097,830	85.36	淨資產	3	44,789,283	95.34
土地	1401	31,089,463	66.18	淨資產	31	44,789,283	95.34
土地	140101	31,089,463	66.18	淨資產	3101	44,789,283	95.34
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	44,073,189	93.82
土地改良物	140201	1,592,549	3.39	本期賸餘	310102	716,379	1.52
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.36	淨資產調整數	310104	-285	0.00
房屋建築及設備	1404	4,657,151	9.91	合計：		46,976,850	
房屋建築及設備	140401	29,723,515	63.27				

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	-25,066,364	-53.36				
機械及設備	1405	1,893,972	4.03				
機械及設備	140501	6,683,766	14.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,789,794	-10.20				
交通及運輸設備	1406	213,611	0.45				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-402,734	-0.86				
雜項設備	1407	2,230,046	4.75				
雜項設備	140701	6,363,270	13.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,133,224	-8.80				
合計：		46,976,850					

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				553,387	2,030,000	-1,476,613	-72.74
		累計數				7,442,519	9,963,000	-2,520,481	-25.30
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

02537-5

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	8,873,188		8,873,188	收入
財產收入	24,188		24,188	財產收益
政府撥入收入	8,849,000		8,849,000	政府撥入收入
基金用途	7,519,519	637,290	8,156,809	支出
用人費用	7,357,971		7,357,971	人事支出
服務費用	53,112	31,436	84,548	業務支出
材料及用品費	25,436	-25,436		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
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		
		714,290	714,290	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,353,669	-637,290	716,379	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				解繳公庫
		-285	-285	淨資產調整數
期末基金餘額	4,691,453	40,097,830	44,789,283	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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,188	8,873,188
財產收益	24,188	24,188
財產孳息收入	24,188	24,188
政府撥入收入		8,849,000
公庫撥款收入		8,849,000
支出	790,776	8,156,809
人事支出	530,832	7,357,971
人事支出	530,832	7,357,971
業務支出	22,555	84,548
業務支出	22,555	84,548
折舊、折耗及攤銷	237,389	714,290
固定資產折舊	237,389	714,290
本期賸餘（短絀）	-766,588	716,379
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數		-285
期末淨資產		44,789,283

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。

02537-7

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

02537-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣千元

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 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	75,992,193	35,256,788	77,000	285	714,290	40,097,830
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			397,468	4,657,151
機械及設備	6,683,766	4,626,899			162,895	1,893,972
交通及運輸設備	616,345	390,325			12,409	213,611
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	285	141,518	2,230,046
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 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114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	27,882,000	7,357,971	-20,524,029	-73.61
11 正式員額薪資		3,262,909	3,262,909	
113 職員薪金		3,262,909	3,262,909	
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		1,856,043	1,856,043	
161 職員退休及離職金		1,856,043	1,856,043	
18 福利費		441,472	441,472	
181 分擔員工保險費		328,972	328,972	
18Y 其他福利費		112,500	112,500	
2 服務費用	518,000	53,112	-464,888	-89.75
21 水電費		13,408	13,408	
212 工作場所電費		11,518	11,518	
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		14,870	14,870	
252 一般房屋修護費		9,870	9,870	
255 機械及設備修護費		5,000	5,000	
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	
28 專業服務費		6,500	6,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	

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114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	%
29 公共關係費		2,960	2,960	
291 公共關係費		2,960	2,960	
3 材料及用品費	185,000	25,436	-159,564	-86.25
32 用品消耗		25,436	25,436	
321 辦公(事務)用品		25,436	25,436	
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	7,519,519	-21,160,481	-73.78

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
4,673,453	4,673,453	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/03/01-114/03/31

02537 古民國小

列印日期：114/03/31
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
11450253780030100	地方教育發展基金					上期結餘		12,186,784	6,984,132	5,202,652
11450253780030100	地方教育發展基金	114/03/03	00018	0300055		支付數	504,571	12,186,784	7,488,703	4,698,081
11450253780030100	地方教育發展基金	114/03/06	00021	0300512		支付數	6,500	12,186,784	7,495,203	4,691,581
11450253780030100	地方教育發展基金	114/03/06	00022	0300513		支付數	10,261	12,186,784	7,505,464	4,681,320
11450253780030100	地方教育發展基金	114/03/11	00023	0300898		支付數	16,055	12,186,784	7,521,519	4,665,265
11450253780030100	地方教育發展基金	114/03/13	14052240137386		24,188	收入數		12,210,972	7,521,519	4,689,453
11450253780030100	地方教育發展基金	114/03/18	00026	0301447		支付數	16,000	12,210,972	7,537,519	4,673,453
	小計				24,188		553,387			