

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 05 月

主辦會計人員：

會計 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 5 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	14,878,180	13,699,000	1,179,180	8.61
財產收入	136,000					66,180		66,180	
租金收入	130,000					66,180		66,180	
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	14,812,000	13,699,000	1,113,000	8.12
公庫撥款收入	26,699,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	14,812,000	13,699,000	1,113,000	8.12
基金用途	28,680,000	607,249	2,036,000	-1,428,751	-70.17	11,811,923	14,106,000	-2,294,077	-16.26
國民教育計畫	28,603,000	607,249	2,036,000	-1,428,751	-70.17	11,734,923	14,029,000	-2,294,077	-16.35
其他	28,603,000	607,249	2,036,000	-1,428,751	-70.17	11,734,923	14,029,000	-2,294,077	-16.35
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	-607,249	-36,000	-571,249	1,586.80	3,066,257	-407,000	3,473,257	-853.38
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					6,404,041	1,642,281	4,761,760	289.95

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5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	50,092,272	100.00	負 債	2	2,346,334	4.68
流動資產	11	8,750,375	17.47	流動負債	21	2,308,984	4.61
現金	1101	8,750,375	17.47	應付款項	2102	2,308,984	4.61
銀行存款	110102	8,732,375	17.43	應付代收款	210203	2,308,984	4.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,386,041	12.75	其他負債	28	37,350	0.07
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,346,334	4.68	什項負債	2801	37,350	0.07
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	存入保證金	280104	37,350	0.07
固定資產	14	41,341,897	82.53	淨資產	3	47,745,938	95.32
土地	1401	31,089,463	62.06	淨資產	31	47,745,938	95.32
土地	140101	31,089,463	62.06	淨資產	3101	47,745,938	95.32
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	44,073,189	87.98
土地改良物	140201	1,592,549	3.18	本期賸餘	310102	1,900,999	3.79
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.15	淨資產調整數	310104	1,771,750	4.00
房屋建築及設備	1404	6,108,970	12.20	合計：		50,092,272	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	62.87				

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5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	-25,384,992	-50.68				
機械及設備	1405	1,789,755	3.57				
機械及設備	140501	6,686,942	13.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,897,187	-9.78				
交通及運輸設備	1406	205,337	0.41				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-411,008	-0.82				
雜項設備	1407	2,134,785	4.26				
雜項設備	140701	6,361,682	12.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,226,897	-8.44				
合計：		50,092,272					

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 5 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				607,249	2,036,000	-1,428,751	-70.17
		累計數				11,734,923	14,029,000	-2,294,077	-16.35
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		14,878,180
財產收益		66,180
財產孳息收入		66,180
政府撥入收入		14,812,000
公庫撥款收入		14,812,000
支出	898,655	12,977,181
人事支出	570,622	11,564,588
人事支出	570,622	11,564,588
業務支出	36,627	170,335
業務支出	36,627	170,335
折舊、折耗及攤銷	291,406	1,242,258
固定資產折舊	291,406	1,242,258
本期賸餘（短絀）	-898,655	1,900,999
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數	1,696,623	1,771,750
期末淨資產		47,745,938

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 5 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	14,878,180		14,878,180	收入
財產收入	66,180		66,180	財產收益
政府撥入收入	14,812,000		14,812,000	政府撥入收入
基金用途	11,811,923	1,165,258	12,977,181	支出
用人費用	11,564,588		11,564,588	人事支出
服務費用	115,078	55,257	170,335	業務支出
材料及用品費	43,257	-43,257		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
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		
		1,242,258	1,242,258	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,066,257	-1,165,258	1,900,999	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
		1,771,750	1,771,750	淨資產調整數
期末基金餘額	6,404,041	41,341,897	47,745,938	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 114 年 5 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

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 5 月份

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 5 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	1,924,447	75,697	1,242,258	41,341,897
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	1,770,447		716,096	6,108,970
機械及設備	6,683,766	4,626,899	77,000	73,824	270,288	1,789,755
交通及運輸設備	616,345	390,325			20,683	205,337
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	1,873	235,191	2,134,785
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 5 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5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	11,564,588	-16,317,412	-58.52
11 正式員額薪資		5,498,793	5,498,793	
113 職員薪金		5,498,793	5,498,793	
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		2,016,307	2,016,307	
151 考績獎金		247,655	247,655	
152 年終獎金		1,768,652	1,768,652	
16 退休及卹償金		3,093,405	3,093,405	
161 職員退休及離職金		3,093,405	3,093,405	
18 福利費		927,188	927,188	
181 分擔員工保險費		532,238	532,238	
18Y 其他福利費		394,950	394,950	
2 服務費用	518,000	115,078	-402,922	-77.78
21 水電費		16,486	16,486	
212 工作場所電費		11,518	11,518	
214 工作場所水費		4,968	4,968	
23 旅運費		18,783	18,783	
231 國內旅費		18,783	18,783	
25 修理保養及保固費		26,429	26,429	
252 一般房屋修護費		16,070	16,070	
255 機械及設備修護費		5,000	5,000	
258 其他資產修護費		5,359	5,359	
27 一般服務費		18,400	18,400	
27D 計時與計件人員酬金		12,800	12,800	
27F 體育活動費		5,600	5,600	

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5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	%
28 專業服務費		13,220	13,220	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	
28Y 其他專業服務費		6,720	6,720	
29 公共關係費		21,760	21,760	
291 公共關係費		21,760	21,760	
3 材料及用品費	185,000	43,257	-141,743	-76.62
32 用品消耗		43,257	43,257	
321 辦公(事務)用品		43,257	43,257	
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	12,000	-6,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合計	28,680,000	11,811,923	-16,868,077	-58.81

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
6,386,041	6,386,041	0	