

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 06 月

主辦會計人員：

禁會計 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 6 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	7,300,313	2,000,000	5,300,313	265.02	22,178,493	15,699,000	6,479,493	41.27
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	7,300,313	2,000,000	5,300,313	265.02	22,112,313	15,699,000	6,413,313	40.85
公庫撥款收入	26,699,000	7,300,313	2,000,000	5,300,313	265.02	22,112,313	15,699,000	6,413,313	40.85
基金用途	28,680,000	2,166,218	2,030,000	136,218	6.71	13,978,141	16,136,000	-2,157,859	-13.37
國民教育計畫	28,603,000	2,166,218	2,030,000	136,218	6.71	13,901,141	16,059,000	-2,157,859	-13.44
其他	28,603,000	2,166,218	2,030,000	136,218	6.71	13,901,141	16,059,000	-2,157,859	-13.44
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	5,134,095	-30,000	5,164,095	-17,213.65	8,200,352	-437,000	8,637,352	-1,976.51
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					11,538,136	1,612,281	9,925,855	615.64

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6月30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	54,629,345	100.00	負 債	2	2,039,355	3.73
流動資產	11	13,577,491	24.85	流動負債	21	2,002,005	3.66
現金	1101	13,577,491	24.85	應付款項	2102	2,002,005	3.66
銀行存款	110102	13,559,491	24.82	應付代收款	210203	2,002,005	3.66
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,520,136	21.09	其他負債	28	37,350	0.07
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,039,355	3.73	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	41,051,854	75.15	淨資產	3	52,589,990	96.27
土地	1401	31,089,463	56.91	淨資產	31	52,589,990	96.27
土地	140101	31,089,463	56.91	淨資產	3101	52,589,990	96.27
土地改良物	1402	13,587	0.02	累積餘額	310101	44,073,189	80.68
土地改良物	140201	1,592,549	2.92	本期賸餘	310102	8,517,086	15.59
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-2.89	淨資產調整數	310104	-285	0.00
房屋建築及設備	1404	5,922,832	10.84	合計：		54,629,345	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	57.65				

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6月30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	-25,571,130	-46.81				
機械及設備	1405	1,737,440	3.18				
機械及設備	140501	6,686,942	12.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,949,502	-9.06				
交通及運輸設備	1406	201,198	0.37				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.13				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-415,147	-0.76				
雜項設備	1407	2,087,334	3.82				
雜項設備	140701	6,361,682	11.65				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,274,348	-7.82				
合計：		54,629,345					

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 6 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				2,166,218	2,030,000	136,218	6.71
		累計數				13,901,141	16,059,000	-2,157,859	-13.44
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,300,313	23,950,528
財產收益		66,180
財產孳息收入		66,180
政府撥入收入	7,300,313	22,112,313
公庫撥款收入	7,300,313	22,112,313
其他收入		1,772,035
雜項收入		1,772,035
支出	2,456,261	15,433,442
人事支出	2,132,292	13,696,880
人事支出	2,132,292	13,696,880
業務支出	33,926	204,261
業務支出	33,926	204,261
折舊、折耗及攤銷	290,043	1,532,301
固定資產折舊	290,043	1,532,301
本期賸餘（短絀）	4,844,052	8,517,086
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數		-285
期末淨資產		52,589,990

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 6 月 30 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	22,178,493	1,772,035	23,950,528	收入
財產收入	66,180		66,180	財產收益
政府撥入收入	22,112,313		22,112,313	政府撥入收入
其他收入		1,772,035	1,772,035	其他收入
基金用途	13,978,141	1,455,301	15,433,442	支出
用人費用	13,696,880		13,696,880	人事支出
服務費用	137,617	66,644	204,261	業務支出
材料及用品費	54,644	-54,644		
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		
		1,532,301	1,532,301	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,200,352	316,734	8,517,086	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,538,136	41,051,854	52,589,990	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 114 年 6 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 6 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 6 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	1,532,301	41,051,854
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		902,234	5,922,832
機械及設備	6,683,766	4,626,899	77,000	73,824	322,603	1,737,440
交通及運輸設備	616,345	390,325			24,822	201,198
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	1,873	282,642	2,087,334
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 6 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6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	13,696,880	-14,185,120	-50.88
11 正式員額薪資		6,718,065	6,718,065	
113 職員薪金		6,718,065	6,718,065	
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	
13 加(夜)班費		47,560	47,560	
134 未休假加班費		47,560	47,560	
15 獎金		2,057,947	2,057,947	
151 考績獎金		289,295	289,295	
152 年終獎金		1,768,652	1,768,652	
16 退休及卹償金		3,802,347	3,802,347	
161 職員退休及離職金		3,802,347	3,802,347	
18 福利費		1,042,066	1,042,066	
181 分擔員工保險費		631,116	631,116	
18Y 其他福利費		410,950	410,950	
2 服務費用	518,000	137,617	-380,383	-73.43
21 水電費		17,420	17,420	
212 工作場所電費		11,518	11,518	
214 工作場所水費		5,902	5,902	
23 旅運費		25,912	25,912	
231 國內旅費		25,912	25,912	
25 修理保養及保固費		31,429	31,429	
252 一般房屋修護費		16,070	16,070	
255 機械及設備修護費		10,000	10,000	
258 其他資產修護費		5,359	5,359	
27 一般服務費		18,400	18,400	

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6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	%
27D 計時與計件人員酬金		12,800	12,800	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		16,580	16,580	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	
28Y 其他專業服務費		10,080	10,080	
29 公共關係費		27,876	27,876	
291 公共關係費		27,876	27,876	
3 材料及用品費	185,000	54,644	-130,356	-70.46
32 用品消耗		54,644	54,644	
321 辦公(事務)用品		54,644	54,644	
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	13,978,141	-14,701,859	-51.26

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
11,520,136	11,520,136	0	