

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 08 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 8 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	22,184,698	19,770,000	2,414,698	12.21
財產收入	136,000					72,385	71,000	1,385	1.95
租金收入	130,000					66,180	70,000	-3,820	-5.46
利息收入	1,000					580	1,000	-420	-42.00
其他財產收入	5,000					5,625		5,625	
政府撥入收入	26,699,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	22,112,313	19,699,000	2,413,313	12.25
公庫撥款收入	26,699,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	22,112,313	19,699,000	2,413,313	12.25
基金用途	28,680,000	2,049,351	2,030,000	19,351	0.95	17,902,531	20,196,000	-2,293,469	-11.36
國民教育計畫	28,603,000	2,049,351	2,030,000	19,351	0.95	17,825,531	20,119,000	-2,293,469	-11.40
其他	28,603,000	2,049,351	2,030,000	19,351	0.95	17,825,531	20,119,000	-2,293,469	-11.40
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	-2,049,351	-30,000	-2,019,351	6,731.17	4,282,167	-426,000	4,708,167	-1,105.20
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					7,619,951	1,623,281	5,996,670	369.42

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8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	50,591,803	100.00	負 債	2	2,498,798	4.94
流動資產	11	10,118,749	20.00	流動負債	21	2,411,448	4.77
現金	1101	10,118,749	20.00	應付款項	2102	2,411,448	4.77
銀行存款	110102	10,100,749	19.97	應付代收款	210203	2,411,448	4.77
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,601,951	15.03	其他負債	28	87,350	0.17
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,498,798	4.94	什項負債	2801	87,350	0.17
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	存入保證金	280104	87,350	0.17
固定資產	14	40,473,054	80.00	淨資產	3	48,093,005	95.06
土地	1401	31,089,463	61.45	淨資產	31	48,093,005	95.06
土地	140101	31,089,463	61.45	淨資產	3101	48,093,005	95.06
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	44,073,189	87.12
土地改良物	140201	1,592,549	3.15	本期賸餘	310102	4,020,101	7.95
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.12	淨資產調整數	310104	-285	0.00
房屋建築及設備	1404	5,550,554	10.97	合計：		50,591,803	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	62.25				

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8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	-25,943,408	-51.28				
機械及設備	1405	1,634,109	3.23				
機械及設備	140501	6,686,942	13.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,052,833	-9.99				
交通及運輸設備	1406	192,924	0.38				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.22				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-423,421	-0.84				
雜項設備	1407	1,992,417	3.94				
雜項設備	140701	6,361,682	12.57				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,369,265	-8.64				
合計：		50,591,803					

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 8 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				2,049,351	2,030,000	19,351	0.95
		累計數				17,825,531	20,119,000	-2,293,469	-11.40
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		23,956,733
財產收益		72,385
財產孳息收入		66,760
其他財產收入		5,625
政府撥入收入		22,112,313
公庫撥款收入		22,112,313
其他收入		1,772,035
雜項收入		1,772,035
支出	2,338,776	19,936,632
人事支出	2,030,887	17,561,300
人事支出	2,030,887	17,561,300
業務支出	18,464	264,231
業務支出	18,464	264,231
折舊、折耗及攤銷	289,425	2,111,101
固定資產折舊	289,425	2,111,101
本期賸餘（短絀）	-2,338,776	4,020,101
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數		-285
期末淨資產		48,093,005

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 8 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	22,184,698	1,772,035	23,956,733	收入
財產收入	72,385		72,385	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	17,902,531	2,034,101	19,936,632	支出
用人費用	17,561,300		17,561,300	人事支出
服務費用	197,385	66,846	264,231	業務支出
材料及用品費	54,846	-54,846		
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、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	77,000	-77,000		
		2,111,101	2,111,101	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,282,167	-262,066	4,020,101	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	7,619,951	40,473,054	48,093,005	期末淨資產

註：

02537-7

[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 8 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 8 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	2,111,101	40,473,054
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		1,274,512	5,550,554
機械及設備	6,683,766	4,626,899	77,000	73,824	425,934	1,634,109
交通及運輸設備	616,345	390,325			33,096	192,924
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	1,873	377,559	1,992,417
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 8 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8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	17,561,300	-10,320,700	-37.02
11 正式員額薪資		8,837,799	8,837,799	
113 職員薪金		8,837,799	8,837,799	
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		288,779	288,779	
134 未休假加班費		288,779	288,779	
15 獎金		2,129,297	2,129,297	
151 考績獎金		360,645	360,645	
152 年終獎金		1,768,652	1,768,652	
16 退休及卹償金		5,026,341	5,026,341	
161 職員退休及離職金		5,026,341	5,026,341	
18 福利費		1,250,189	1,250,189	
181 分擔員工保險費		823,239	823,239	
18Y 其他福利費		426,950	426,950	
2 服務費用	518,000	197,385	-320,615	-61.89
21 水電費		24,647	24,647	
212 工作場所電費		18,745	18,745	
214 工作場所水費		5,902	5,902	
23 旅運費		45,588	45,588	
231 國內旅費		45,588	45,588	
25 修理保養及保固費		47,854	47,854	
252 一般房屋修護費		32,495	32,495	
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		28,980	28,980	

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8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		16,180	16,180	
28 專業服務費		19,940	19,940	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	
28Y 其他專業服務費		13,440	13,440	
29 公共關係費		30,376	30,376	
291 公共關係費		30,376	30,376	
3 材料及用品費	185,000	54,846	-130,154	-70.35
32 用品消耗		54,846	54,846	
321 辦公(事務)用品		54,846	54,846	
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	17,902,531	-10,777,469	-37.58

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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
7,601,951	7,601,951	0	