

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 09 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 9 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		3,000,000	-3,000,000	-100.00	22,184,698	22,770,000	-585,302	-2.57
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		3,000,000	-3,000,000	-100.00	22,112,313	22,699,000	-586,687	-2.58
公庫撥款收入	26,699,000		3,000,000	-3,000,000	-100.00	22,112,313	22,699,000	-586,687	-2.58
基金用途	28,680,000	3,234,908	4,219,000	-984,092	-23.33	21,137,439	24,415,000	-3,277,561	-13.42
國民教育計畫	28,603,000	3,234,908	4,219,000	-984,092	-23.33	21,060,439	24,338,000	-3,277,561	-13.47
其他	28,603,000	3,234,908	4,219,000	-984,092	-23.33	21,060,439	24,338,000	-3,277,561	-13.47
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	-3,234,908	-1,219,000	-2,015,908	165.37	1,047,259	-1,645,000	2,692,259	-163.66
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					4,385,043	404,281	3,980,762	984.65

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9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	47,288,098	100.00	負 債	2	2,382,003	5.04
流動資產	11	6,767,046	14.31	流動負債	21	2,294,653	4.85
現金	1101	6,767,046	14.31	應付款項	2102	2,294,653	4.85
銀行存款	110102	6,749,046	14.27	應付代收款	210203	2,294,653	4.85
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,367,043	9.23	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,382,003	5.04	什項負債	2801	87,350	0.18
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	存入保證金	280104	87,350	0.18
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	44,906,095	94.96
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	44,906,095	94.96
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	44,906,095	94.96
固定資產	14	40,521,052	85.69	累積餘額	310101	44,073,189	93.20
土地	1401	31,079,463	65.72	本期賸餘	310102	328,191	0.69
土地	140101	31,079,463	65.72	淨資產調整數	310104	504,715	1.07
土地改良物	1402	13,587	0.03	合計：		47,288,098	
土地改良物	140201	1,592,549	3.37				

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9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-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.34				
房屋建築及設備	1404	5,708,001	12.07				
房屋建築及設備	140401	31,493,962	66.60				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,785,961	-54.53				
機械及設備	1405	1,585,487	3.35				
機械及設備	140501	6,686,942	14.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,101,455	-10.79				
交通及運輸設備	1406	188,789	0.40				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-427,556	-0.90				
雜項設備	1407	1,945,725	4.11				
雜項設備	140701	6,361,682	13.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,415,957	-9.34				
合計：		47,288,098					

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 9 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				3,234,908	4,219,000	-984,092	-23.33
		累計數				21,060,439	24,338,000	-3,277,561	-13.47
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9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	3,691,910	23,628,542
人事支出	3,164,815	20,726,115
人事支出	3,164,815	20,726,115
業務支出	70,093	334,324
業務支出	70,093	334,324
折舊、折耗及攤銷	457,002	2,568,103
固定資產折舊	457,002	2,568,103
本期賸餘（短絀）	-3,691,910	328,191
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數	505,000	504,715
期末淨資產		44,906,095

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 9 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	22,184,698	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	21,137,439	2,491,103	23,628,542	支出
用人費用	20,726,115		20,726,115	人事支出
服務費用	248,099	86,225	334,324	業務支出
材料及用品費	68,225	-68,225		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
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		
		2,568,103	2,568,103	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,047,259	-719,068	328,191	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
		504,715	504,715	淨資產調整數
期末基金餘額	4,385,043	40,521,052	44,906,095	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 114 年 9 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 9 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 9 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	1,989,447	150,697	2,053,103	40,521,052
非理財目的之長期投資						
土地	31,089,463		65,000	75,000		31,079,463
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		1,117,065	5,708,000
機械及設備	6,683,766	4,626,899	77,000	73,824	474,556	1,585,487
交通及運輸設備	616,345	390,325			37,231	188,789
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	1,873	424,251	1,945,722
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 9 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9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	20,726,115	-7,155,885	-25.66
11 正式員額薪資		9,956,269	9,956,269	
113 職員薪金		9,956,269	9,956,269	
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		3,392,172	3,392,172	
151 考績獎金		1,623,520	1,623,520	
152 年終獎金		1,768,652	1,768,652	
16 退休及卹償金		5,647,437	5,647,437	
161 職員退休及離職金		5,647,437	5,647,437	
18 福利費		1,412,563	1,412,563	
181 分擔員工保險費		925,213	925,213	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		478,350	478,350	
2 服務費用	518,000	248,099	-269,901	-52.10
21 水電費		35,189	35,189	
212 工作場所電費		25,907	25,907	
214 工作場所水費		9,282	9,282	
23 旅運費		53,269	53,269	
231 國內旅費		53,269	53,269	
25 修理保養及保固費		68,305	68,305	
252 一般房屋修護費		47,946	47,946	
255 機械及設備修護費		15,000	15,000	
258 其他資產修護費		5,359	5,359	

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9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	%
27 一般服務費		33,480	33,480	
27D 計時與計件人員酬金		17,300	17,300	
27F 體育活動費		16,180	16,180	
28 專業服務費		26,660	26,660	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	
28Y 其他專業服務費		20,160	20,160	
29 公共關係費		31,196	31,196	
291 公共關係費		31,196	31,196	
3 材料及用品費	185,000	68,225	-116,775	-63.12
32 用品消耗		68,225	68,225	
321 辦公(事務)用品		68,225	68,225	
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	18,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及濟助金		18,000	18,000	
合計	28,680,000	21,137,439	-7,542,561	-26.30

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣

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
4,367,043	4,367,043	0	