

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 11 月

主辦會計人員：

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 11 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	406,024	2,065,000	-1,658,976	-80.34	26,531,411	26,835,000	-303,589	-1.13
財產收入	136,000		65,000	-65,000	-100.00	132,526	136,000	-3,474	-2.55
租金收入	130,000		60,000	-60,000	-100.00	126,321	130,000	-3,679	-2.83
利息收入	1,000					580	1,000	-420	-42.00
其他財產收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	5,625	5,000	625	12.50
政府撥入收入	26,699,000	406,024	2,000,000	-1,593,976	-79.70	26,398,885	26,699,000	-300,115	-1.12
公庫撥款收入	26,699,000	406,024	2,000,000	-1,593,976	-79.70	26,398,885	26,699,000	-300,115	-1.12
基金用途	28,680,000	632,967	2,130,000	-1,497,033	-70.28	25,054,472	28,675,000	-3,620,528	-12.63
國民教育計畫	28,603,000	632,967	2,130,000	-1,497,033	-70.28	24,977,472	28,598,000	-3,620,528	-12.66
其他	28,603,000	632,967	2,130,000	-1,497,033	-70.28	24,977,472	28,598,000	-3,620,528	-12.66
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	-226,943	-65,000	-161,943	249.14	1,476,939	-1,840,000	3,316,939	-180.27
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					4,814,723	209,281	4,605,442	2,200.60

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11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	47,137,238	100.00	負 債	2	2,386,171	5.06
流動資產	11	7,200,894	15.28	流動負債	21	2,298,821	4.88
現金	1101	7,200,894	15.28	應付款項	2102	2,298,821	4.88
銀行存款	110102	7,182,894	15.24	應付代收款	210203	2,298,821	4.88
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,796,723	10.18	其他負債	28	87,350	0.19
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,386,171	5.06	什項負債	2801	87,350	0.19
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	存入保證金	280104	87,350	0.19
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	44,751,067	94.94
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	44,751,067	94.94
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	44,751,067	94.94
固定資產	14	39,936,344	84.72	累積餘額	310101	44,073,189	93.50
土地	1401	31,079,463	65.93	本期賸餘	310102	178,313	0.38
土地	140101	31,079,463	65.93	淨資產調整數	310104	499,565	1.06
土地改良物	1402	13,587	0.03	合計：		47,137,238	
土地改良物	140201	1,592,549	3.38				

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11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	-3.35				
房屋建築及設備	1404	5,327,023	11.30				
房屋建築及設備	140401	31,493,962	66.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,166,939	-55.51				
機械及設備	1405	1,487,681	3.16				
機械及設備	140501	6,685,128	14.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,197,447	-11.03				
交通及運輸設備	1406	180,515	0.38				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-435,830	-0.92				
雜項設備	1407	1,848,075	3.92				
雜項設備	140701	6,356,083	13.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,508,008	-9.56				
合計：		47,137,238					

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 11 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				632,967	2,130,000	-1,497,033	-70.28
		累計數				24,977,472	28,598,000	-3,620,528	-12.66
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	406,024	28,303,446
財產收益		132,526
財產孳息收入		126,901
其他財產收入		5,625
政府撥入收入	406,024	26,398,885
公庫撥款收入	406,024	26,398,885
其他收入		1,772,035
雜項收入		1,772,035
支出	923,519	28,125,133
人事支出	534,657	24,517,188
人事支出	534,657	24,517,188
業務支出	98,310	460,284
業務支出	98,310	460,284
財產損失	2,263	2,263
財產交易損失	2,263	2,263
折舊、折耗及攤銷	288,289	3,145,398
固定資產折舊	288,289	3,145,398
本期賸餘（短絀）	-517,495	178,313
期初淨資產		44,073,189
解繳公庫		
淨資產調整數		499,565
期末淨資產		44,751,067

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 11 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	26,531,411	1,772,035	28,303,446	收入
財產收入	132,526		132,526	財產收益
政府撥入收入	26,398,885		26,398,885	政府撥入收入
其他收入		1,772,035	1,772,035	其他收入
基金用途	25,054,472	3,070,661	28,125,133	支出
用人費用	24,517,188		24,517,188	人事支出
服務費用	334,591	125,693	460,284	業務支出
材料及用品費	107,693	-107,693		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		2,263	2,263	財產損失
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		
		3,145,398	3,145,398	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,476,939	-1,298,626	178,313	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
		499,565	499,565	淨資產調整數
期末基金餘額	4,814,723	39,936,344	44,751,067	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 114 年 11 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 11 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 11 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	158,110	2,630,398	39,936,344
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		1,498,043	5,327,023
機械及設備	6,683,766	4,626,899	77,000	75,638	570,548	1,487,681
交通及運輸設備	616,345	390,325			45,505	180,515
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	7,472	516,302	1,848,075
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 11 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11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	24,517,188	-3,364,812	-12.07
11 正式員額薪資		12,249,385	12,249,385	
113 職員薪金		12,249,385	12,249,385	
12 聘僱及兼職人員薪資		42,714	42,714	
124 兼職人員酬金		42,714	42,714	
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		6,894,105	6,894,105	
161 職員退休及離職金		6,894,105	6,894,105	
18 福利費		1,650,033	1,650,033	
181 分擔員工保險費		1,154,891	1,154,891	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		486,142	486,142	
2 服務費用	518,000	334,591	-183,409	-35.41
21 水電費		41,382	41,382	
212 工作場所電費		31,074	31,074	
214 工作場所水費		10,308	10,308	
23 旅運費		64,655	64,655	
231 國內旅費		64,655	64,655	
25 修理保養及保固費		70,745	70,745	
252 一般房屋修護費		50,386	50,386	
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11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		79,460	79,460	
27D 計時與計件人員酬金		63,280	63,280	
27F 體育活動費		16,180	16,180	
28 專業服務費		33,380	33,380	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	
28Y 其他專業服務費		26,880	26,880	
29 公共關係費		44,969	44,969	
291 公共關係費		44,969	44,969	
3 材料及用品費	185,000	107,693	-77,307	-41.79
32 用品消耗		107,693	107,693	
321 辦公(事務)用品		107,693	107,693	
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	25,054,472	-3,625,528	-12.64

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
4,796,723	4,796,723	0	