

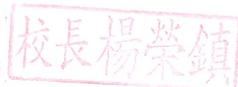
# 嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立古民國民小學

會計月報

中華民國 114 年 12 月

主辦會計人員： 會計員 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 12 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	480,045		480,045		27,011,456	26,835,000	176,456	0.66
財產收入	136,000	582		582		133,108	136,000	-2,892	-2.13
租金收入	130,000					126,321	130,000	-3,679	-2.83
利息收入	1,000	582		582		1,162	1,000	162	16.20
其他財產收入	5,000					5,625	5,000	625	12.50
政府撥入收入	26,699,000	479,463		479,463		26,878,348	26,699,000	179,348	0.67
公庫撥款收入	26,699,000	479,463		479,463		26,878,348	26,699,000	179,348	0.67
基金用途	28,680,000	2,247,183	5,000	2,242,183	44,843.66	27,301,655	28,680,000	-1,378,345	-4.81
國民教育計畫	28,603,000	2,247,183	5,000	2,242,183	44,843.66	27,224,655	28,603,000	-1,378,345	-4.82
其他	28,603,000	2,247,183	5,000	2,242,183	44,843.66	27,224,655	28,603,000	-1,378,345	-4.82
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	-1,767,138	-5,000	-1,762,138	35,242.76	-290,199	-1,845,000	1,554,801	-84.27
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					3,047,585	204,281	2,843,304	1,391.86

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12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	44,835,247	100.00	負債	2	2,139,665	4.77
流動資產	11	5,187,250	11.57	流動負債	21	2,052,315	4.58
現金	1101	5,187,250	11.57	應付款項	2102	2,052,315	4.58
銀行存款	110102	5,187,250	11.57	應付代收款	210203	2,052,315	4.58
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,047,585	6.80	其他負債	28	87,350	0.19
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,139,665	4.77	什項負債	2801	87,350	0.19
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	87,350	0.19
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	42,695,582	95.23
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	42,695,582	95.23
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	42,695,582	95.23
固定資產	14	39,647,997	88.43	累積餘額	310101	42,695,582	95.23
土地	1401	31,079,463	69.32	合計：	310104		1.11
土地	140101	31,079,463	69.32				
土地改良物	1402	13,587	0.03				
土地改良物	140201	1,592,549	3.55				

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12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-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.52				
房屋建築及設備	1404	5,136,534	11.46				
房屋建築及設備	140401	31,493,962	70.24				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,357,428	-58.79				
機械及設備	1405	1,439,651	3.21				
機械及設備	140501	6,685,128	14.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,245,477	-11.70				
交通及運輸設備	1406	176,376	0.39				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.37				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-439,969	-0.98				
雜項設備	1407	1,802,386	4.02				
雜項設備	140701	6,356,083	14.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,553,697	-10.16				
合計：		44,835,247					

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 12 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	
國民教育計畫		本月數				2,247,183	5,000	2,242,183	44843.66
		累計數				27,224,655	28,603,000	-1,378,345	-4.82
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 — 嘉義縣新港鄉古國民小學

## 收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	480,045	28,783,491
財產收益	582	133,108
財產孳息收入	582	127,483
其他財產收入		5,625
政府撥入收入	479,463	26,878,348
公庫撥款收入	479,463	26,878,348
其他收入		1,772,035
雜項收入		1,772,035
支出	2,535,530	30,660,663
人事支出	1,988,537	26,505,725
人事支出	1,988,537	26,505,725
業務支出	258,646	718,930
業務支出	258,646	718,930
財產損失		2,263
財產交易損失		2,263
折舊、折耗及攤銷	288,347	3,433,745
固定資產折舊	288,347	3,433,745
本期賸餘（短絀）	-2,055,485	-1,877,172
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		42,695,582

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 12 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	27,011,456	1,772,035	28,783,491	收入
財產收入	133,108		133,108	財產收益
政府撥入收入	26,878,348		26,878,348	政府撥入收入
其他收入		1,772,035	1,772,035	其他收入
基金用途	27,301,655	3,359,008	30,660,663	支出
用人費用	26,505,725		26,505,725	人事支出
服務費用	522,467	196,463	718,930	業務支出
材料及用品費	178,463	-178,463		
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		
		3,433,745	3,433,745	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-290,199	-1,586,973	-1,877,172	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	3,047,585	39,647,997	42,695,582	期末淨資產

註：



嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 12 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	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 12 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		
<b>資產</b>	75,992,193	35,256,788	1,989,447	158,110	2,918,745	39,647,997
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		1,688,532	5,136,534
機械及設備	6,683,766	4,626,899	77,000	75,638	618,578	1,439,651
交通及運輸設備	616,345	390,325			49,644	176,376
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000	7,472	561,991	1,802,386
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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12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	26,505,725	-1,376,275	-4.94
11 正式員額薪資		13,401,459	13,401,459	
113 職員薪金		13,401,459	13,401,459	
12 聘僱及兼職人員薪資		51,492	51,492	
124 兼職人員酬金		51,492	51,492	
13 加(夜)班費		386,175	386,175	
134 未休假加班費		386,175	386,175	
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		7,516,320	7,516,320	
161 職員退休及離職金		7,516,320	7,516,320	
18 福利費		1,758,107	1,758,107	
181 分擔員工保險費		1,262,965	1,262,965	
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	522,467	4,467	0.86
21 水電費		97,089	97,089	
212 工作場所電費		67,167	67,167	
214 工作場所水費		29,922	29,922	
23 旅運費		77,983	77,983	
231 國內旅費		77,983	77,983	
25 修理保養及保固費		91,245	91,245	
252 一般房屋修護費		61,386	61,386	
255 機械及設備修護費		20,000	20,000	
258 其他資產修護費		9,859	9,859	

## 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12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		151,520	151,520	
27D 計時與計件人員酬金		134,520	134,520	
27F 體育活動費		17,000	17,000	
28 專業服務費		47,630	47,630	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,500	6,500	
28Y 其他專業服務費		41,130	41,130	
29 公共關係費		57,000	57,000	
291 公共關係費		57,000	57,000	
3 材料及用品費	185,000	178,463	-6,537	-3.53
32 用品消耗		178,463	178,463	
321 辦公(事務)用品		178,463	178,463	
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	27,301,655	-1,378,345	-4.81

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
3,047,585	3,047,585	0	