

# 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 115 年 02 月

主辦會計人員：

基金主持人：

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 115 年 2 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	27,696,000		2,168,000	-2,168,000	-100.00	8,890,554	6,868,000	2,022,554	29.45
財產收入	194,000								
租金收入	188,000								
利息收入	1,000								
其他財產收入	5,000								
政府撥入收入	27,502,000		2,168,000	-2,168,000	-100.00	8,890,554	6,868,000	2,022,554	29.45
公庫撥款收入	27,502,000		2,168,000	-2,168,000	-100.00	8,890,554	6,868,000	2,022,554	29.45
基金用途	29,040,000	3,907,682	2,228,000	1,679,682	75.39	6,188,272	7,008,000	-819,728	-11.70
國民教育計畫	29,040,000	3,907,682	2,228,000	1,679,682	75.39	6,188,272	7,008,000	-819,728	-11.70
其他	29,040,000	3,907,682	2,228,000	1,679,682	75.39	6,188,272	7,008,000	-819,728	-11.70
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	-3,907,682	-60,000	-3,847,682	6,412.80	2,702,282	-140,000	2,842,282	-2,030.20
期初基金餘額	1,492,784					3,047,585	1,492,784	1,554,801	104.15
解繳公庫									
期末基金餘額	148,784					5,749,867	1,352,784	4,397,083	325.04

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115年2月28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	47,947,271	100.00	負債	2	2,259,677	4.71
流動資產	11	8,009,544	16.70	流動負債	21	2,172,327	4.53
現金	1101	8,009,544	16.70	應付款項	2102	2,172,327	4.53
銀行存款	110102	7,991,544	16.67	應付代收款	210203	2,172,327	4.53
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,731,867	11.95	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,259,677	4.71	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
固定資產	14	39,937,727	83.30	淨資產	3	45,687,594	95.29
土地	1401	31,949,969	66.64	淨資產	31	45,687,594	95.29
土地	140101	31,949,969	66.64	淨資產	3101	45,687,594	95.29
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	89.05
土地改良物	140201	1,592,549	3.32	本期賸餘	310102	2,121,506	4.42
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.29	淨資產調整數	310104	870,506	1.82
房屋建築及設備	1404	4,755,555	9.92	合計：		47,947,271	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	65.68				

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115年2月28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	-26,738,407	-55.77				
機械及設備	1405	1,343,509	2.80				
機械及設備	140501	6,684,978	13.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,341,469	-11.14				
交通及運輸設備	1406	168,102	0.35				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-448,243	-0.93				
雜項設備	1407	1,707,005	3.56				
雜項設備	140701	6,350,505	13.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,643,500	-9.68				
合計：		47,947,271					

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

02537-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 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				3,907,682	2,228,000	1,679,682	75.39
		累計數				6,188,272	7,008,000	-819,728	-11.70

## 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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		8,890,554
政府撥入收入		8,890,554
公庫撥款收入		8,890,554
支出	4,200,373	6,769,048
人事支出	3,853,438	6,119,268
人事支出	3,853,438	6,119,268
業務支出	54,244	69,004
業務支出	54,244	69,004
財產損失	5,728	5,728
財產交易損失	5,728	5,728
折舊、折耗及攤銷	286,963	575,048
固定資產折舊	286,963	575,048
本期賸餘（短絀）	-4,200,373	2,121,506
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數	870,506	870,506
期末淨資產		45,687,594

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	8,890,554		8,890,554	收入
政府撥入收入	8,890,554		8,890,554	政府撥入收入
基金用途	6,188,272	580,776	6,769,048	支出
用人費用	6,119,268		6,119,268	人事支出
服務費用	30,563	38,441	69,004	業務支出
材料及用品費	32,441	-32,441		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		5,728	5,728	財產損失
		575,048	575,048	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,702,282	-580,776	2,121,506	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,047,585	39,647,997	42,695,582	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		870,506	870,506	淨資產調整數
期末基金餘額	5,749,867	39,937,727	45,687,594	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

02537-9

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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>	77,823,530	38,175,533	870,506	5,728	575,048	39,937,727
非理財目的之長期投資						
土地	31,079,463		870,506			31,949,969
土地改良物	1,592,549	1,578,962				13,587
房屋及建築	31,493,962	26,357,428			380,979	4,755,555
機械及設備	6,685,128	5,245,477		150	95,992	1,343,509
交通及運輸設備	616,345	439,969			8,274	168,102
雜項設備	6,356,083	4,553,697		5,578	89,803	1,707,005
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 115 年 2 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115年2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	28,186,000	6,119,268	-22,066,732	-78.29
11 正式員額薪資		2,631,252	2,631,252	
113 職員薪金		2,631,252	2,631,252	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,686	3,686	
124 兼職人員酬金		3,686	3,686	
15 獎金		1,886,008	1,886,008	
152 年終獎金		1,886,008	1,886,008	
16 退休及卹償金		1,211,692	1,211,692	
161 職員退休及離職金		1,211,692	1,211,692	
18 福利費		386,630	386,630	
181 分擔員工保險費		271,230	271,230	
18Y 其他福利費		115,400	115,400	
2 服務費用	653,000	30,563	-622,437	-95.32
21 水電費		9,061	9,061	
212 工作場所電費		6,393	6,393	
214 工作場所水費		2,668	2,668	
23 旅運費		220	220	
231 國內旅費		220	220	
25 修理保養及保固費		6,195	6,195	
252 一般房屋修護費		6,195	6,195	
27 一般服務費		8,367	8,367	
27F 體育活動費		8,367	8,367	
28 專業服務費		6,720	6,720	
28Y 其他專業服務費		6,720	6,720	
3 材料及用品費	183,000	32,441	-150,559	-82.27
32 用品消耗		32,441	32,441	

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115年2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	%
321 辦公(事務)用品		32,441	32,441	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	6,000	-12,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	29,040,000	6,188,272	-22,851,728	-78.69

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
5,731,867	5,731,867	0	