

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 03 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 3 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	6,157,901	2,218,000	3,939,901	177.63	15,048,455	9,086,000	5,962,455	65.62
財產收入	194,000	54,860	50,000	4,860	9.72	54,860	50,000	4,860	9.72
租金收入	188,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
利息收入	1,000								
其他財產收入	5,000	54,860		54,860		54,860		54,860	
政府撥入收入	27,502,000	6,103,041	2,168,000	3,935,041	181.51	14,993,595	9,036,000	5,957,595	65.93
公庫撥款收入	27,502,000	6,103,041	2,168,000	3,935,041	181.51	14,993,595	9,036,000	5,957,595	65.93
基金用途	29,040,000	2,233,073	2,228,000	5,073	0.23	8,421,345	9,236,000	-814,655	-8.82
國民教育計畫	29,040,000	2,233,073	2,228,000	5,073	0.23	8,421,345	9,236,000	-814,655	-8.82
其他	29,040,000	2,233,073	2,228,000	5,073	0.23	8,421,345	9,236,000	-814,655	-8.82
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	3,924,828	-10,000	3,934,828	-39,348.28	6,627,110	-150,000	6,777,110	-4,518.07
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					9,674,695	1,342,784	8,331,911	620.50

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3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	51,601,574	100.00	負債	2	2,276,060	4.41
流動資產	11	11,950,755	23.16	流動負債	21	2,188,710	4.24
現金	1101	11,950,755	23.16	應付款項	2102	2,188,710	4.24
銀行存款	110102	11,932,755	23.12	應付代收款	210203	2,188,710	4.24
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,656,695	18.71	其他負債	28	87,350	0.17
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,276,060	4.41	什項負債	2801	87,350	0.17
零用及週轉金	110103	18,000	0.03	存入保證金	280104	87,350	0.17
固定資產	14	39,650,819	76.84	淨資產	3	49,325,514	95.59
土地	1401	31,949,969	61.92	淨資產	31	49,325,514	95.59
土地	140101	31,949,969	61.92	淨資產	3101	49,325,514	95.59
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	82.74
土地改良物	140201	1,592,549	3.09	本期賸餘	310102	5,759,426	11.16
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.06	淨資產調整數	310104	870,506	1.69
房屋建築及設備	1404	4,565,065	8.85	合計：		51,601,574	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	61.03				

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3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	-26,928,897	-52.19				
機械及設備	1405	1,295,547	2.51				
機械及設備	140501	6,684,978	12.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,389,431	-10.44				
交通及運輸設備	1406	163,967	0.32				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-452,378	-0.88				
雜項設備	1407	1,662,684	3.22				
雜項設備	140701	6,350,505	12.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,687,821	-9.08				
合計：		51,601,574					

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 115 年 3 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				2,233,073	2,228,000	5,073	0.23
		累計數				8,421,345	9,236,000	-814,655	-8.82

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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,157,901	15,048,455
財產收益	54,860	54,860
其他財產收入	54,860	54,860
政府撥入收入	6,103,041	14,993,595
公庫撥款收入	6,103,041	14,993,595
支出	2,519,981	9,289,029
人事支出	2,188,388	8,307,656
人事支出	2,188,388	8,307,656
業務支出	44,685	113,689
業務支出	44,685	113,689
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	286,908	861,956
固定資產折舊	286,908	861,956
本期賸餘（短絀）	3,637,920	5,759,426
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數		870,506
期末淨資產		49,325,514

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 3 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	15,048,455		15,048,455	收入
財產收入	54,860		54,860	財產收益
政府撥入收入	14,993,595		14,993,595	政府撥入收入
基金用途	8,421,345	867,684	9,289,029	支出
用人費用	8,307,656		8,307,656	人事支出
服務費用	70,658	43,031	113,689	業務支出
材料及用品費	37,031	-37,031		
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
		861,956	861,956	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,627,110	-867,684	5,759,426	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	9,674,695	39,650,819	49,325,514	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 3 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	77,823,530	38,175,533	870,506	5,728	861,956	39,650,819
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			571,469	4,565,065
機械及設備	6,685,128	5,245,477		150	143,954	1,295,547
交通及運輸設備	616,345	439,969			12,409	163,967
雜項設備	6,356,083	4,553,697		5,578	134,124	1,662,684
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 3 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3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	8,307,656	-19,878,344	-70.53
11 正式員額薪資		3,820,097	3,820,097	
113 職員薪金		3,820,097	3,820,097	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,692	8,692	
124 兼職人員酬金		8,692	8,692	
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		1,819,393	1,819,393	
161 職員退休及離職金		1,819,393	1,819,393	
18 福利費		773,466	773,466	
181 分擔員工保險費		379,616	379,616	
18Y 其他福利費		393,850	393,850	
2 服務費用	653,000	70,658	-582,342	-89.18
21 水電費		13,671	13,671	
212 工作場所電費		10,163	10,163	
214 工作場所水費		3,508	3,508	
23 旅運費		20,201	20,201	
231 國內旅費		20,201	20,201	
25 修理保養及保固費		15,995	15,995	
252 一般房屋修護費		10,995	10,995	
255 機械及設備修護費		5,000	5,000	
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		10,080	10,080	
28Y 其他專業服務費		10,080	10,080	
29 公共關係費		2,344	2,344	

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3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	%
291 公共關係費		2,344	2,344	
3 材料及用品費	183,000	37,031	-145,969	-79.76
32 用品消耗		37,031	37,031	
321 辦公(事務)用品		37,031	37,031	
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	8,421,345	-20,618,655	-71.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-13

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
9,656,695	9,656,695	0	