

# 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 04 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 115 年 4 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	60,635	2,061,000	-2,000,365	-97.06	15,109,090	11,147,000	3,962,090	35.54
財產收入	194,000	60,635		60,635		115,495	50,000	65,495	130.99
租金收入	188,000	60,635		60,635		60,635	50,000	10,635	21.27
利息收入	1,000								
其他財產收入	5,000					54,860		54,860	
政府撥入收入	27,502,000		2,061,000	-2,061,000	-100.00	14,993,595	11,097,000	3,896,595	35.11
公庫撥款收入	27,502,000		2,061,000	-2,061,000	-100.00	14,993,595	11,097,000	3,896,595	35.11
基金用途	29,040,000	3,401,746	2,123,000	1,278,746	60.23	11,823,091	11,359,000	464,091	4.09
國民教育計畫	29,040,000	3,401,746	2,123,000	1,278,746	60.23	11,823,091	11,359,000	464,091	4.09
其他	29,040,000	3,401,746	2,123,000	1,278,746	60.23	11,823,091	11,359,000	464,091	4.09
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	-3,341,111	-62,000	-3,279,111	5,288.89	3,285,999	-212,000	3,497,999	-1,650.00
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					6,333,584	1,280,784	5,052,800	394.51

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣新港鄉古國民小學

## 平衡表

中華民國115年4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	48,459,534	100.00	負債	2	2,753,459	5.68
流動資產	11	9,087,043	18.75	流動負債	21	2,666,109	5.50
現金	1101	9,087,043	18.75	應付款項	2102	2,666,109	5.50
銀行存款	110102	9,069,043	18.71	應付代收款	210203	2,666,109	5.50
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,315,584	13.03	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,753,459	5.68	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	39,372,491	81.25	淨資產	3	45,706,075	94.32
土地	1401	31,949,969	65.93	淨資產	31	45,706,075	94.32
土地	140101	31,949,969	65.93	淨資產	3101	45,706,075	94.32
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	88.11
土地改良物	140201	1,592,549	3.29	本期賸餘	310102	2,139,987	4.42
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.26	淨資產調整數	310104	870,506	1.80
房屋建築及設備	1404	4,374,576	9.03	合計：		48,459,534	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	64.99				

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4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-房屋建築及設備	140402	-27,119,386	-55.96				
機械及設備	1405	1,256,152	2.59				
機械及設備	140501	6,684,978	13.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,428,826	-11.20				
交通及運輸設備	1406	159,828	0.33				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-456,517	-0.94				
雜項設備	1407	1,618,379	3.34				
雜項設備	140701	6,350,505	13.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,732,126	-9.77				
合計：		48,459,534					

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 4 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				3,401,746	2,123,000	1,278,746	60.23
		累計數				11,823,091	11,359,000	464,091	4.09

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	60,635	15,109,090
財產收益	60,635	115,495
財產孳息收入	60,635	60,635
其他財產收入		54,860
政府撥入收入		14,993,595
公庫撥款收入		14,993,595
支出	3,680,074	12,969,103
人事支出	3,338,635	11,646,291
人事支出	3,338,635	11,646,291
業務支出	63,111	176,800
業務支出	63,111	176,800
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	278,328	1,140,284
固定資產折舊	278,328	1,140,284
本期賸餘（短絀）	-3,619,439	2,139,987
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		45,706,075

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 4 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	15,109,090		15,109,090	收入
財產收入	115,495		115,495	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	11,823,091	1,146,012	12,969,103	支出
用人費用	11,646,291		11,646,291	人事支出
服務費用	120,476	56,324	176,800	業務支出
材料及用品費	50,324	-50,324		
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
		1,140,284	1,140,284	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,285,999	-1,146,012	2,139,987	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	6,333,584	39,372,491	45,706,075	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 4 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	1,140,284	39,372,491
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			761,958	4,374,576
機械及設備	6,685,128	5,245,477		150	183,349	1,256,152
交通及運輸設備	616,345	439,969			16,548	159,828
雜項設備	6,356,083	4,553,697		5,578	178,429	1,618,379
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 4 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4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	11,646,291	-16,539,709	-58.68
11 正式員額薪資		6,192,927	6,192,927	
113 職員薪金		6,192,927	6,192,927	
12 聘僱及兼職人員薪資		30,323	30,323	
124 兼職人員酬金		30,323	30,323	
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		2,550,786	2,550,786	
161 職員退休及離職金		2,550,786	2,550,786	
18 福利費		986,247	986,247	
181 分擔員工保險費		592,397	592,397	
18Y 其他福利費		393,850	393,850	
2 服務費用	653,000	120,476	-532,524	-81.55
21 水電費		18,890	18,890	
212 工作場所電費		15,382	15,382	
214 工作場所水費		3,508	3,508	
23 旅運費		21,435	21,435	
231 國內旅費		21,435	21,435	
25 修理保養及保固費		53,235	53,235	
252 一般房屋修護費		46,735	46,735	
255 機械及設備修護費		5,000	5,000	
258 其他資產修護費		1,500	1,500	
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		13,440	13,440	
28Y 其他專業服務費		13,440	13,440	

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4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	%
29 公共關係費		5,109	5,109	
291 公共關係費		5,109	5,109	
3 材料及用品費	183,000	50,324	-132,676	-72.50
32 用品消耗		50,324	50,324	
321 辦公(事務)用品		50,324	50,324	
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	11,823,091	-17,216,909	-59.29

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
6,315,584	6,315,584	0	