

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 05 月

主辦會計人員：

洪淑惠
會計

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 5 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	45,663	2,062,000	-2,016,337	-97.79	15,154,753	13,209,000	1,945,753	14.73
財產收入	194,000	45,663		45,663		161,158	50,000	111,158	222.32
租金收入	188,000	45,663		45,663		106,298	50,000	56,298	112.60
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		2,062,000	-2,062,000	-100.00	14,993,595	13,159,000	1,834,595	13.94
公庫撥款收入	27,502,000		2,062,000	-2,062,000	-100.00	14,993,595	13,159,000	1,834,595	13.94
基金用途	29,040,000	864,126	2,127,000	-1,262,874	-59.37	12,687,217	13,486,000	-798,783	-5.92
國民教育計畫	29,040,000	864,126	2,127,000	-1,262,874	-59.37	12,687,217	13,486,000	-798,783	-5.92
其他	29,040,000	864,126	2,127,000	-1,262,874	-59.37	12,687,217	13,486,000	-798,783	-5.92
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	-818,463	-65,000	-753,463	1,159.17	2,467,536	-277,000	2,744,536	-990.81
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					5,515,121	1,215,784	4,299,337	353.63

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5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	47,279,408	100.00	負 債	2	2,367,785	5.01
流動資產	11	7,882,906	16.67	流動負債	21	2,280,435	4.82
現金	1101	7,882,906	16.67	應付款項	2102	2,280,435	4.82
銀行存款	110102	7,864,906	16.63	應付代收款	210203	2,280,435	4.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,497,121	11.63	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,367,785	5.01	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	39,396,502	83.33	淨資產	3	44,911,623	94.99
土地	1401	31,949,969	67.58	淨資產	31	44,911,623	94.99
土地	140101	31,949,969	67.58	淨資產	3101	44,911,623	94.99
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	90.30
土地改良物	140201	1,592,549	3.37	本期賸餘	310102	1,037,025	2.19
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.34	淨資產調整數	310104	1,179,016	2.49
房屋建築及設備	1404	4,184,086	8.85	合計：		47,279,408	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	66.61				

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5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	-27,309,876	-57.76				
機械及設備	1405	1,518,297	3.21				
機械及設備	140501	6,993,488	14.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,475,191	-11.58				
交通及運輸設備	1406	155,693	0.33				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-460,652	-0.97				
雜項設備	1407	1,574,870	3.33				
雜項設備	140701	6,350,505	13.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,775,635	-10.10				
合計：		47,279,408					

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 5 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				864,126	2,127,000	-1,262,874	-59.37
		累計數				12,687,217	13,486,000	-798,783	-5.92

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,663	15,154,753
財產收益	45,663	161,158
財產孳息收入	45,663	106,298
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	1,148,625	14,117,728
人事支出	809,845	12,456,136
人事支出	809,845	12,456,136
業務支出	54,281	231,081
業務支出	54,281	231,081
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	284,499	1,424,783
固定資產折舊	284,499	1,424,783
本期賸餘（短絀）	-1,102,962	1,037,025
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數	308,510	1,179,016
期末淨資產		44,911,623

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 5 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	15,154,753		15,154,753	收入
財產收入	161,158		161,158	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	12,687,217	1,430,511	14,117,728	支出
用人費用	12,456,136		12,456,136	人事支出
服務費用	165,961	65,120	231,081	業務支出
材料及用品費	59,120	-59,120		
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
		1,424,783	1,424,783	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,467,536	-1,430,511	1,037,025	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
		1,179,016	1,179,016	淨資產調整數
期末基金餘額	5,515,121	39,396,502	44,911,623	期末淨資產

註：

02537-7

[illegible]

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 115 年 5 月份

02537-8

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

02537-9

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 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	1,180,506	7,218	1,424,783	39,396,502
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			952,448	4,184,086
機械及設備	6,685,128	5,245,477	310,000	1,640	229,714	1,518,297
交通及運輸設備	616,345	439,969			20,683	155,693
雜項設備	6,356,083	4,553,697		5,578	221,938	1,574,870
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 5 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5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	12,456,136	-15,729,864	-55.81
11 正式員額薪資		6,205,077	6,205,077	
113 職員薪金		6,205,077	6,205,077	
12 聘僱及兼職人員薪資		46,551	46,551	
124 兼職人員酬金		46,551	46,551	
15 獎金		2,148,493	2,148,493	
151 考績獎金		262,485	262,485	
152 年終獎金		1,886,008	1,886,008	
16 退休及卹償金		3,036,684	3,036,684	
161 職員退休及離職金		3,036,684	3,036,684	
18 福利費		1,019,331	1,019,331	
181 分擔員工保險費		593,481	593,481	
18Y 其他福利費		425,850	425,850	
2 服務費用	653,000	165,961	-487,039	-74.58
21 水電費		27,479	27,479	
212 工作場所電費		21,863	21,863	
214 工作場所水費		5,616	5,616	
23 旅運費		25,471	25,471	
231 國內旅費		25,471	25,471	
25 修理保養及保固費		54,335	54,335	
252 一般房屋修護費		47,835	47,835	
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		30,667	30,667	
27D 計時與計件人員酬金		22,300	22,300	
27F 體育活動費		8,367	8,367	

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5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	%
28 專業服務費		16,800	16,800	
28Y 其他專業服務費		16,800	16,800	
29 公共關係費		11,209	11,209	
291 公共關係費		11,209	11,209	
3 材料及用品費	183,000	59,120	-123,880	-67.69
32 用品消耗		59,120	59,120	
321 辦公(事務)用品		59,120	59,120	
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	12,687,217	-16,352,783	-56.31

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
5,497,121	5,497,121	0	