

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 06 月

主辦會計人員：

會計 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 6 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	6,698,200	2,112,000	4,586,200	217.15	21,852,953	15,321,000	6,531,953	42.63
財產收入	194,000		50,000	-50,000	-100.00	161,158	100,000	61,158	61.16
租金收入	188,000		50,000	-50,000	-100.00	106,298	100,000	6,298	6.30
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	6,698,200	2,062,000	4,636,200	224.84	21,691,795	15,221,000	6,470,795	42.51
公庫撥款收入	27,502,000	6,698,200	2,062,000	4,636,200	224.84	21,691,795	15,221,000	6,470,795	42.51
基金用途	29,040,000	2,034,813	2,131,000	-96,187	-4.51	14,722,030	15,617,000	-894,970	-5.73
國民教育計畫	29,040,000	2,034,813	2,131,000	-96,187	-4.51	14,722,030	15,617,000	-894,970	-5.73
其他	29,040,000	2,034,813	2,131,000	-96,187	-4.51	14,722,030	15,617,000	-894,970	-5.73
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	4,663,387	-19,000	4,682,387	-24,644.14	7,130,923	-296,000	7,426,923	-2,509.10
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					10,178,508	1,196,784	8,981,724	750.49

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6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	53,068,081	100.00	負 債	2	2,970,267	5.60
流動資產	11	13,148,775	24.78	流動負債	21	2,882,917	5.43
現金	1101	13,148,775	24.78	應付款項	2102	2,882,917	5.43
銀行存款	110102	13,130,775	24.74	應付代收款	210203	2,882,917	5.43
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,160,508	19.15	其他負債	28	87,350	0.16
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,970,267	5.60	什項負債	2801	87,350	0.16
零用及週轉金	110103	18,000	0.03	存入保證金	280104	87,350	0.16
固定資產	14	39,919,306	75.22	淨資產	3	50,097,814	94.40
土地	1401	32,734,441	61.68	淨資產	31	50,097,814	94.40
土地	140101	32,734,441	61.68	淨資產	3101	50,097,814	94.40
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	80.45
土地改良物	140201	1,592,549	3.00	本期賸餘	310102	5,417,459	10.21
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-2.98	淨資產調整數	310104	1,984,773	3.74
房屋建築及設備	1404	3,993,597	7.53	合計：		53,068,081	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	59.35				

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6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	-27,500,365	-51.82				
機械及設備	1405	1,473,468	2.78				
機械及設備	140501	6,993,488	13.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,520,020	-10.40				
交通及運輸設備	1406	151,553	0.29				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-464,792	-0.88				
雜項設備	1407	1,552,660	2.93				
雜項設備	140701	6,371,790	12.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,819,130	-9.08				
合計：		53,068,081					

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 6 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				2,034,813	2,131,000	-96,187	-4.51
		累計數				14,722,030	15,617,000	-894,970	-5.73

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,698,200	21,852,953
財產收益		161,158
財產孳息收入		106,298
其他財產收入		54,860
政府撥入收入	6,698,200	21,691,795
公庫撥款收入	6,698,200	21,691,795
支出	2,317,766	16,435,494
人事支出	1,937,636	14,393,772
人事支出	1,937,636	14,393,772
業務支出	97,177	328,258
業務支出	97,177	328,258
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	282,953	1,707,736
固定資產折舊	282,953	1,707,736
本期賸餘（短絀）	4,380,434	5,417,459
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數	805,757	1,984,773
期末淨資產		50,097,814

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 6 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	21,852,953		21,852,953	收入
財產收入	161,158		161,158	財產收益
政府撥入收入	21,691,795		21,691,795	政府撥入收入
基金用途	14,722,030	1,713,464	16,435,494	支出
用人費用	14,393,772		14,393,772	人事支出
服務費用	240,549	87,709	328,258	業務支出
材料及用品費	75,709	-75,709		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		5,728	5,728	財產損失
		1,707,736	1,707,736	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,130,923	-1,713,464	5,417,459	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
		1,984,773	1,984,773	淨資產調整數
期末基金餘額	10,178,508	39,919,306	50,097,814	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02537-8

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	1,986,263	7,218	1,707,736	39,919,306
非理財目的之長期投資						
土地	31,079,463		1,654,978			32,734,441
土地改良物	1,592,549	1,578,962				13,587
房屋及建築	31,493,962	26,357,428			1,142,937	3,993,597
機械及設備	6,685,128	5,245,477	310,000	1,640	274,543	1,473,468
交通及運輸設備	616,345	439,969			24,823	151,553
雜項設備	6,356,083	4,553,697	21,285	5,578	265,433	1,552,660
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 115 年 6 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6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	14,393,772	-13,792,228	-48.93
11	正式員額薪資		7,371,877	7,371,877	
113	職員薪金		7,371,877	7,371,877	
12	聘僱及兼職人員薪資		87,233	87,233	
124	兼職人員酬金		87,233	87,233	
15	獎金		2,160,993	2,160,993	
151	考績獎金		262,485	262,485	
152	年終獎金		1,886,008	1,886,008	
15Y	其他獎金		12,500	12,500	
16	退休及卹償金		3,646,108	3,646,108	
161	職員退休及離職金		3,646,108	3,646,108	
18	福利費		1,127,561	1,127,561	
181	分擔員工保險費		701,711	701,711	
18Y	其他福利費		425,850	425,850	
2	服務費用	653,000	240,549	-412,451	-63.16
21	水電費		29,531	29,531	
212	工作場所電費		21,863	21,863	
214	工作場所水費		7,668	7,668	
23	旅運費		27,130	27,130	
231	國內旅費		27,130	27,130	
25	修理保養及保固費		105,312	105,312	
252	一般房屋修護費		93,812	93,812	
255	機械及設備修護費		10,000	10,000	
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	

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6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	%
27F 體育活動費		8,367	8,367	
28 專業服務費		35,020	35,020	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,000	15,000	
28Y 其他專業服務費		20,020	20,020	
29 公共關係費		12,889	12,889	
291 公共關係費		12,889	12,889	
3 材料及用品費	183,000	75,709	-107,291	-58.63
32 用品消耗		75,709	75,709	
321 辦公(事務)用品		75,709	75,709	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	12,000	-6,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合 計	29,040,000	14,722,030	-14,317,970	-49.30

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
10,160,508	10,160,508	0	