

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 07 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 7 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	58,594	2,303,000	-2,244,406	-97.46	21,911,547	17,624,000	4,287,547	24.33
財產收入	194,000	594		594		161,752	100,000	61,752	61.75
租金收入	188,000					106,298	100,000	6,298	6.30
利息收入	1,000	594		594		594		594	
其他財產收入	5,000					54,860		54,860	
政府撥入收入	27,502,000	58,000	2,303,000	-2,245,000	-97.48	21,749,795	17,524,000	4,225,795	24.11
公庫撥款收入	27,502,000	58,000	2,303,000	-2,245,000	-97.48	21,749,795	17,524,000	4,225,795	24.11
基金用途	29,040,000	3,177,794	2,388,000	789,794	33.07	17,899,824	18,005,000	-105,176	-0.58
國民教育計畫	29,040,000	3,177,794	2,388,000	789,794	33.07	17,899,824	18,005,000	-105,176	-0.58
其他	29,040,000	3,177,794	2,388,000	789,794	33.07	17,899,824	18,005,000	-105,176	-0.58
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	-3,119,200	-85,000	-3,034,200	3,569.65	4,011,723	-381,000	4,392,723	-1,152.95
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					7,059,308	1,111,784	5,947,524	534.95

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7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	49,316,281	100.00	負 債	2	2,621,170	5.32
流動資產	11	9,680,478	19.63	流動負債	21	2,533,820	5.14
現金	1101	9,680,478	19.63	應付款項	2102	2,533,820	5.14
銀行存款	110102	9,662,478	19.59	應付代收款	210203	2,533,820	5.14
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,041,308	14.28	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,621,170	5.32	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	39,635,803	80.37	淨資產	3	46,695,111	94.68
土地	1401	32,734,441	66.38	淨資產	31	46,695,111	94.68
土地	140101	32,734,441	66.38	淨資產	3101	46,695,111	94.68
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	86.58
土地改良物	140201	1,592,549	3.23	本期賸餘	310102	2,014,756	4.09
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.20	淨資產調整數	310104	1,984,773	4.02
房屋建築及設備	1404	3,803,107	7.71	合計：		49,316,281	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	63.86				

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7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	-27,690,855	-56.15				
機械及設備	1405	1,428,684	2.90				
機械及設備	140501	6,993,488	14.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,564,804	-11.28				
交通及運輸設備	1406	147,418	0.30				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-468,927	-0.95				
雜項設備	1407	1,508,566	3.06				
雜項設備	140701	6,371,790	12.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,863,224	-9.86				
合計：		49,316,281					

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 7 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				3,177,794	2,388,000	789,794	33.07
		累計數				17,899,824	18,005,000	-105,176	-0.58

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	58,594	21,911,547
財產收益	594	161,752
財產孳息收入	594	106,892
其他財產收入		54,860
政府撥入收入	58,000	21,749,795
公庫撥款收入	58,000	21,749,795
支出	3,461,297	19,896,791
人事支出	3,144,536	17,538,308
人事支出	3,144,536	17,538,308
業務支出	33,258	361,516
業務支出	33,258	361,516
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	283,503	1,991,239
固定資產折舊	283,503	1,991,239
本期賸餘（短絀）	-3,402,703	2,014,756
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數		1,984,773
期末淨資產		46,695,111

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 7 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	21,911,547		21,911,547	收入
財產收入	161,752		161,752	財產收益
政府撥入收入	21,749,795		21,749,795	政府撥入收入
基金用途	17,899,824	1,996,967	19,896,791	支出
用人費用	17,538,308		17,538,308	人事支出
服務費用	267,907	93,609	361,516	業務支出
材料及用品費	81,609	-81,609		
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
		1,991,239	1,991,239	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,011,723	-1,996,967	2,014,756	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	7,059,308	39,635,803	46,695,111	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02537-8

單位：新臺幣元

[illegible]

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	1,991,239	39,635,803
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			1,333,427	3,803,107
機械及設備	6,685,128	5,245,477	310,000	1,640	319,327	1,428,684
交通及運輸設備	616,345	439,969			28,958	147,418
雜項設備	6,356,083	4,553,697	21,285	5,578	309,527	1,508,566
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 7 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7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	17,538,308	-10,647,692	-37.78
11 正式員額薪資		9,550,026	9,550,026	
113 職員薪金		9,550,026	9,550,026	
12 聘僱及兼職人員薪資		141,042	141,042	
124 兼職人員酬金		141,042	141,042	
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		4,366,008	4,366,008	
161 職員退休及離職金		4,366,008	4,366,008	
18 福利費		1,320,239	1,320,239	
181 分擔員工保險費		894,389	894,389	
18Y 其他福利費		425,850	425,850	
2 服務費用	653,000	267,907	-385,093	-58.97
21 水電費		37,306	37,306	
212 工作場所電費		28,065	28,065	
214 工作場所水費		9,241	9,241	
23 旅運費		31,883	31,883	
231 國內旅費		31,883	31,883	
25 修理保養及保固費		115,012	115,012	
252 一般房屋修護費		103,512	103,512	
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7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		38,240	38,240	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		15,000	15,000	
28Y 其他專業服務費		23,240	23,240	
29 公共關係費		14,799	14,799	
291 公共關係費		14,799	14,799	
3 材料及用品費	183,000	81,609	-101,391	-55.40
32 用品消耗		81,609	81,609	
321 辦公（事務）用品		81,609	81,609	
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	17,899,824	-11,140,176	-38.36

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
7,041,308	7,041,308	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/07/01-115/07/31

02537 古民國小

列印日期：115/08/03

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550253780030100	地方教育發展基金					上期結餘		24,900,538	14,740,030	10,160,508
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/01	00053	0700042		支付數	485,223	24,900,538	15,225,253	9,675,285
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/01	00054	0700148		支付數	1,406,238	24,900,538	16,631,491	8,269,047
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/01	00057	0700369		支付數	72,522	24,900,538	16,704,013	8,196,525
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/02	00059	0700535		支付數	9,700	24,900,538	16,713,713	8,186,825
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		58,000	收入數		24,958,538	16,713,713	8,244,825
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/03	00058	0700649		支付數	11,508	24,958,538	16,725,221	8,233,317
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/07	14054050155648		594	收入數		24,959,132	16,725,221	8,233,911
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/30	00063	0702916		支付數	6,202	24,959,132	16,731,423	8,227,709
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/30	00064	0702917		支付數	17,356	24,959,132	16,748,779	8,210,353
11550253780030100	地方教育發展基金	115/07/31	00060	0701464		支付數	1,169,045	24,959,132	17,917,824	7,041,308
	小計				58,594		3,177,794			