

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 08 月

主辦會計人員：

會計 黃淑惠

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 8 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		2,301,000	-2,301,000	-100.00	21,911,547	19,925,000	1,986,547	9.97
財產收入	194,000					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	
其他財產收入	5,000					54,860		54,860	
政府撥入收入	27,502,000		2,301,000	-2,301,000	-100.00	21,749,795	19,825,000	1,924,795	9.71
公庫撥款收入	27,502,000		2,301,000	-2,301,000	-100.00	21,749,795	19,825,000	1,924,795	9.71
基金用途	29,040,000	1,358,260	2,382,000	-1,023,740	-42.98	19,258,084	20,387,000	-1,128,916	-5.54
國民教育計畫	29,040,000	1,358,260	2,382,000	-1,023,740	-42.98	19,258,084	20,387,000	-1,128,916	-5.54
其他	29,040,000	1,358,260	2,382,000	-1,023,740	-42.98	19,258,084	20,387,000	-1,128,916	-5.54
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	-1,358,260	-81,000	-1,277,260	1,576.86	2,653,463	-462,000	3,115,463	-674.34
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					5,701,048	1,030,784	4,670,264	453.08

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8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	47,535,496	100.00	負 債	2	2,482,183	5.22
流動資產	11	8,183,231	17.21	流動負債	21	2,394,833	5.04
現金	1101	8,183,231	17.21	應付款項	2102	2,394,833	5.04
銀行存款	110102	8,165,231	17.18	應付代收款	210203	2,394,833	5.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,683,048	11.96	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,482,183	5.22	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	39,352,265	82.79	淨資產	3	45,053,313	94.78
土地	1401	32,734,441	68.86	淨資產	31	45,053,313	94.78
土地	140101	32,734,441	68.86	淨資產	3101	45,053,313	94.78
土地改良物	1402	13,587	0.03	累積餘額	310101	42,695,582	89.82
土地改良物	140201	1,592,549	3.35	本期賸餘	310102	394,243	0.83
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.32	淨資產調整數	310104	1,963,488	4.13
房屋建築及設備	1404	3,612,618	7.60	合計：		47,535,496	
房屋建築及設備	140401	31,493,962	66.25				

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8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	-27,881,344	-58.65				
機械及設備	1405	1,383,855	2.91				
機械及設備	140501	6,993,488	14.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,609,633	-11.80				
交通及運輸設備	1406	143,278	0.30				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-473,067	-1.00				
雜項設備	1407	1,464,486	3.08				
雜項設備	140701	6,371,790	13.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,907,304	-10.32				
合計：		47,535,496					

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 8 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				1,358,260	2,382,000	-1,023,740	-42.98
		累計數				19,258,084	20,387,000	-1,128,916	-5.54

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		21,911,547
財產收益		161,752
財產孳息收入		106,892
其他財產收入		54,860
政府撥入收入		21,749,795
公庫撥款收入		21,749,795
支出	1,641,798	21,538,589
人事支出	1,342,349	18,880,657
人事支出	1,342,349	18,880,657
業務支出	15,911	377,427
業務支出	15,911	377,427
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	283,538	2,274,777
固定資產折舊	283,538	2,274,777
本期賸餘（短絀）	-1,641,798	372,958
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		45,053,313

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 8 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	21,285	21,932,832	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
其他收入		21,285	21,285	其他收入
基金用途	19,258,084	2,280,505	21,538,589	支出
用人費用	18,880,657		18,880,657	人事支出
服務費用	276,812	100,615	377,427	業務支出
材料及用品費	88,615	-88,615		
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
		2,274,777	2,274,777	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,653,463	-2,259,220	394,243	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
		1,963,488	1,963,488	淨資產調整數
期末基金餘額	5,701,048	39,352,265	45,053,313	期末淨資產

註：

02537-7

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02537-8

中華民國 115 年 8 月份

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 8 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	2,274,777	39,352,265
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			1,523,916	3,612,618
機械及設備	6,685,128	5,245,477	310,000	1,640	364,156	1,383,855
交通及運輸設備	616,345	439,969			33,098	143,278
雜項設備	6,356,083	4,553,697	21,285	5,578	353,607	1,464,486
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 8 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－嘉義縣新港鄉古國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年8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	18,880,657	-9,305,343	-33.01
11 正式員額薪資		9,734,790	9,734,790	
113 職員薪金		9,734,790	9,734,790	
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	
13 加(夜)班費		286,628	286,628	
134 未休假加班費		286,628	286,628	
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		5,215,829	5,215,829	
161 職員退休及離職金		5,215,829	5,215,829	
18 福利費		1,341,375	1,341,375	
181 分擔員工保險費		915,525	915,525	
18Y 其他福利費		425,850	425,850	
2 服務費用	653,000	276,812	-376,188	-57.61
21 水電費		42,911	42,911	
212 工作場所電費		33,670	33,670	
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		118,312	118,312	
252 一般房屋修護費		106,812	106,812	
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	

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8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	%
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	
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	88,615	-94,385	-51.58
32 用品消耗		88,615	88,615	
321 辦公（事務）用品		88,615	88,615	
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	19,258,084	-9,781,916	-33.68

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
5,683,048	5,683,048	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02537 古民國小

列印日期：115/09/02

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		24,959,132	17,917,824	7,041,308
11550253780030100	地方教育發展基金	115/08/03	00061	0800052		支付數	528,973	24,959,132	18,446,797	6,512,335
11550253780030100	地方教育發展基金	115/08/03	00062	0800439		支付數	309,616	24,959,132	18,756,413	6,202,719
11550253780030100	地方教育發展基金	115/08/03	00065	0800440		支付數	217,132	24,959,132	18,973,545	5,985,587
11550253780030100	地方教育發展基金	115/08/05	00066	0800637		支付數	15,911	24,959,132	18,989,456	5,969,676
11550253780030100	地方教育發展基金	115/08/12	00067	0800660		支付數	286,628	24,959,132	19,276,084	5,683,048
	小計				0		1,358,260			