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 10 月

主辦會計人員：

基金主持人：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	395,483	2,689,000	-2,293,517	-85.29	27,571,090	24,965,000	2,606,090	10.44
財產收入	194,000					221,812	150,000	71,812	47.87
租金收入	188,000					166,358	150,000	16,358	10.91
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	395,483	2,689,000	-2,293,517	-85.29	27,349,278	24,815,000	2,534,278	10.21
公庫撥款收入	27,502,000	395,483	2,689,000	-2,293,517	-85.29	27,349,278	24,815,000	2,534,278	10.21
基金用途	29,040,000	2,245,505	2,783,000	-537,495	-19.31	24,698,539	26,239,000	-1,540,461	-5.87
國民教育計畫	29,040,000	2,245,505	2,783,000	-537,495	-19.31	24,698,539	26,239,000	-1,540,461	-5.87
其他	29,040,000	2,245,505	2,783,000	-537,495	-19.31	24,698,539	26,239,000	-1,540,461	-5.87
本期賸餘(短絀)	-1,344,000	-1,850,022	-94,000	-1,756,022	1,868.11	2,872,551	-1,274,000	4,146,551	-325.47
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					5,920,136	218,784	5,701,352	2,605.93

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10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	47,610,096	100.00	負　　債	2	2,761,133	5.80
流動資產	11	8,681,269	18.23	流動負債	21	2,673,783	5.62
現金	1101	8,681,269	18.23	應付款項	2102	2,673,783	5.62
銀行存款	110102	8,663,269	18.20	應付代收款	210203	2,673,783	5.62
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,902,136	12.40	其他負債	28	87,350	0.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,761,133	5.80	什項負債	2801	87,350	0.18
				存入保證金	280104	87,350	0.18
零用及週轉金	110103	18,000	0.04	淨資產	3	44,848,963	94.20
固定資產	14	38,928,827	81.77	淨資產	31	44,848,963	94.20
土地	1401	32,734,441	68.76	淨資產	3101	44,848,963	94.20
土地	140101	32,734,441	68.76	累積餘額	310101	42,695,582	89.68
土地改良物	1402	13,587	0.03	本期賸餘	310102	44,893	0.09
土地改良物	140201	1,592,549	3.34	淨資產調整數	310104	2,108,488	4.43
累計折舊-土地改良物	140202	-1,578,962	-3.32	合計：		47,610,096	
房屋建築及設備	1404	3,367,577	7.07				
房屋建築及設備	140401	31,638,962	66.45				

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10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	-28,271,385	-59.38				
機械及設備	1405	1,301,907	2.73				
機械及設備	140501	6,993,488	14.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,691,581	-11.95				
交通及運輸設備	1406	135,003	0.28				
交通及運輸設備	140601	616,345	1.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-481,342	-1.01				
雜項設備	1407	1,376,312	2.89				
雜項設備	140701	6,371,790	13.38				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,995,478	-10.49				
合計：		47,610,096					
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 10 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				2,245,505	2,783,000	-537,495	-19.31
		累計數				24,698,539	26,239,000	-1,540,461	-5.87

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	395,483	27,592,375
財產收益		221,812
財產孳息收入		166,952
其他財產收入		54,860
政府撥入收入	395,483	27,349,278
公庫撥款收入	395,483	27,349,278
其他收入		21,285
雜項收入		21,285
支出	2,530,938	27,547,482
人事支出	2,177,898	24,194,023
人事支出	2,177,898	24,194,023
業務支出	67,607	504,516
業務支出	67,607	504,516
財產損失		5,728
財產交易損失		5,728
折舊、折耗及攤銷	285,433	2,843,215
固定資產折舊	285,433	2,843,215
本期賸餘（短絀）	-2,135,455	44,893
期初淨資產		42,695,582
解繳公庫		
淨資產調整數	145,000	2,108,488
期末淨資產		44,848,963

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	27,571,090	21,285	27,592,375	收入
財產收入	221,812		221,812	財產收益
政府撥入收入	27,349,278		27,349,278	政府撥入收入
其他收入		21,285	21,285	其他收入
基金用途	24,698,539	2,848,943	27,547,482	支出
用人費用	24,194,023		24,194,023	人事支出
服務費用	384,301	120,215	504,516	業務支出
材料及用品費	102,215	-102,215		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		5,728	5,728	財產損失
		2,843,215	2,843,215	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,872,551	-2,827,658	44,893	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
		2,108,488	2,108,488	淨資產調整數
期末基金餘額	5,920,136	38,928,827	44,848,963	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

02537-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

02537-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 10 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	2,131,263	7,218	2,843,215	38,928,827
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	145,000		1,913,957	3,367,577
機械及設備	6,685,128	5,245,477	310,000	1,640	446,104	1,301,907
交通及運輸設備	616,345	439,969			41,373	135,003
雜項設備	6,356,083	4,553,697	21,285	5,578	441,781	1,376,312
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 10 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10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	24,194,023	-3,991,977	-14.16
11 正式員額薪資		12,099,803	12,099,803	
113 職員薪金		12,099,803	12,099,803	
12 聘僱及兼職人員薪資		158,636	158,636	
124 兼職人員酬金		158,636	158,636	
13 加（夜）班費		286,628	286,628	
134 未休假加班費		286,628	286,628	
15 獎金		3,498,843	3,498,843	
151 考績獎金		1,585,335	1,585,335	
152 年終獎金		1,886,008	1,886,008	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		6,519,575	6,519,575	
161 職員退休及離職金		6,519,575	6,519,575	
18 福利費		1,630,538	1,630,538	
181 分擔員工保險費		1,153,788	1,153,788	
18Y 其他福利費		476,750	476,750	
2 服務費用	653,000	384,301	-268,699	-41.15
21 水電費		53,730	53,730	
212 工作場所電費		42,500	42,500	
214 工作場所水費		11,230	11,230	
23 旅運費		37,427	37,427	
231 國內旅費		37,427	37,427	
25 修理保養及保固費		174,396	174,396	
252 一般房屋修護費		157,896	157,896	
255 機械及設備修護費		15,000	15,000	
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10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		46,800	46,800	
27D 計時與計件人員酬金		26,800	26,800	
27F 體育活動費		20,000	20,000	
28 專業服務費		47,900	47,900	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		15,000	15,000	
28Y 其他專業服務費		32,900	32,900	
29 公共關係費		24,048	24,048	
291 公共關係費		24,048	24,048	
3 材料及用品費	183,000	102,215	-80,785	-44.14
32 用品消耗		102,215	102,215	
321 辦公（事務）用品		102,215	102,215	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
744 慰問、照護及濟助金		18,000	18,000	
合 計	29,040,000	24,698,539	-4,341,461	-14.95

02537-13

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
5,902,136	5,902,136	0	