

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

會計月報

中華民國 115 年 9 月

主辦會計人員：

基金主持人：

目錄

基金來源、用途及餘絀表	共	1	張
平衡表	共	2	張
收入支出表	共	1	張
主要業務計畫執行明細表	共	1	張
資本資產明細表	共	2	張
長期負債變動表	共	1	張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共	2	張
購置無形資產及遞延支出執行情形細表	共	1	張
各項費用彙計表	共	2	張
預算執行與會計收支對照表	共	1	張
銀行存款-縣庫存款調節表	共	1	張
公庫存款差額解釋表	共	1	張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

02629-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	20,912,000	3,837,173	471,000	3,366,173	714.69	20,392,305	17,025,000	3,367,305	19.78
財產收入	52,000	20,173		20,173		42,824	52,000	-9,176	-17.65
租金收入	21,000	8,389		8,389		18,440	21,000	-2,560	-12.19
利息收入	1,000	2,584		2,584		2,584	1,000	1,584	158.40
其他財產收入	30,000	9,200		9,200		21,800	30,000	-8,200	-27.33
政府撥入收入	20,860,000	3,817,000	471,000	3,346,000	710.40	20,316,481	16,973,000	3,343,481	19.70
公庫撥款收入	20,860,000	3,817,000	471,000	3,346,000	710.40	20,316,481	16,973,000	3,343,481	19.70
其他收入						33,000		33,000	
雜項收入						33,000		33,000	
基金用途	23,058,000	3,527,255	2,540,000	987,255	38.87	17,984,831	18,786,000	-801,169	-4.26
國民教育計畫	23,058,000	3,527,255	2,540,000	987,255	38.87	17,984,831	18,786,000	-801,169	-4.26
其他	23,058,000	3,527,255	2,540,000	987,255	38.87	17,984,831	18,786,000	-801,169	-4.26
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	309,918	-2,069,000	2,378,918	-114.98	2,407,474	-1,761,000	4,168,474	-236.71
期初基金餘額	2,384,275					3,751,319	2,384,275	1,367,044	57.34
解繳公庫									
期末基金餘額	238,275					6,158,793	623,275	5,535,518	888.13

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

平衡表

中華民國115年9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	18,228,691	100.00	負 債	2	2,562,864	14.06
流動資產	11	8,721,657	47.85	流動負債	21	2,351,518	12.90
現金	1101	8,721,657	47.85	應付款項	2102	2,351,518	12.90
銀行存款	110102	8,701,657	47.74	應付代收款	210203	2,351,518	12.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,138,793	33.68	其他負債	28	211,346	1.16
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,562,864	14.06	什項負債	2801	211,346	1.16
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	211,346	1.16
固定資產	14	9,507,034	52.15	淨資產	3	15,665,827	85.94
土地改良物	1402	2,501,644	13.72	淨資產	31	15,665,827	85.94
土地改良物	140201	7,847,370	43.05	淨資產	3101	15,665,827	85.94
累計折舊-土地改良物	140202	-5,345,726	-29.33	累積餘額	310101	14,360,541	78.78
房屋建築及設備	1404	4,355,550	23.89	本期賸餘	310102	1,085,286	5.95
房屋建築及設備	140401	36,445,814	199.94	淨資產調整數	310104	220,000	1.21
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,090,264	-176.04	合計：		18,228,691	

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 — 嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

平衡表

中華民國115年9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		
機械及設備	1405	1,504,255	8.25				
機械及設備	140501	4,059,728	22.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,555,473	-14.02				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.82				
雜項設備	1407	1,145,585	6.28				
雜項設備	140701	5,694,043	31.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,548,458	-24.95				
合計：		18,228,691					

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 — 嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,411,857	21,019,534
財產收益	20,173	42,824
財產孳息收入	10,973	21,024
其他財產收入	9,200	21,800
政府撥入收入	3,817,000	20,316,481
公庫撥款收入	3,817,000	20,316,481
其他收入	574,684	660,229
雜項收入	574,684	660,229
支出	4,237,218	19,934,248
人事支出	3,474,843	17,641,018
人事支出	3,474,843	17,641,018
業務支出	52,412	343,813
業務支出	52,412	343,813
財產損失	548,987	548,987
財產交易損失	548,987	548,987
折舊、折耗及攤銷	160,976	1,400,430
固定資產折舊	160,976	1,400,430
本期賸餘（短絀）	174,639	1,085,286
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數		220,000
期末淨資產		15,665,827

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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

02629-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 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				3,527,255	2,540,000	987,255	38.87
		累計數				17,984,831	18,786,000	-801,169	-4.26

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

02629-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	54,261,909	43,652,687	847,229	548,987	1,400,430	9,507,034
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520	574,684	548,987	421,206	2,501,644
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			501,965	4,355,550
機械及設備	3,839,728	2,283,794	220,000		271,679	1,504,255
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878	52,545		205,580	1,145,585
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 9 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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

02629-1

[illegible]

02629-2

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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	22,353,000	17,641,018	-4,711,982	-21.08
11	正式員額薪資		11,331,071	11,331,071	
113	職員薪金		11,331,071	11,331,071	
12	聘僱及兼職人員薪資		52,755	52,755	
124	兼職人員酬金		52,755	52,755	
13	加(夜)班費		258,336	258,336	
134	未休假加班費		258,336	258,336	
15	獎金		3,362,985	3,362,985	
151	考績獎金		1,750,906	1,750,906	
152	年終獎金		1,584,579	1,584,579	
15Y	其他獎金		27,500	27,500	
16	退休及卹償金		1,422,907	1,422,907	
161	職員退休及離職金		1,291,936	1,291,936	
162	工員退休及離職金		130,971	130,971	
18	福利費		1,212,964	1,212,964	
181	分擔員工保險費		1,050,664	1,050,664	
183	傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y	其他福利費		148,800	148,800	
2	服務費用	517,000	237,864	-279,136	-53.99
21	水電費		62,834	62,834	
212	工作場所電費		49,377	49,377	
213	宿舍電費		13,457	13,457	
23	旅運費		44,767	44,767	
231	國內旅費		44,767	44,767	
25	修理保養及保固費		20,000	20,000	
255	機械及設備修護費		20,000	20,000	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年9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		49,324	49,324	
27D	計時與計件人員酬金		29,324	29,324	
27F	體育活動費		20,000	20,000	
28	專業服務費		27,600	27,600	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		6,600	6,600	
28Y	其他專業服務費		21,000	21,000	
29	公共關係費		33,339	33,339	
291	公共關係費		33,339	33,339	
3	材料及用品費	182,000	99,949	-82,051	-45.08
32	用品消耗		99,949	99,949	
321	辦公（事務）用品		99,949	99,949	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000		0.00
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		23,058,000	17,984,831	-5,073,169	-22.00

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	20,392,305	627,229	21,019,534	收入
財產收入	42,824		42,824	財產收益
政府撥入收入	20,316,481		20,316,481	政府撥入收入
其他收入	33,000	627,229	660,229	其他收入
基金用途	17,984,831	1,949,417	19,934,248	支出
用人費用	17,641,018		17,641,018	人事支出
服務費用	237,864	105,949	343,813	業務支出
材料及用品費	99,949	-99,949		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		548,987	548,987	財產損失
		1,400,430	1,400,430	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,407,474	-1,322,188	1,085,286	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,751,319	10,609,222	14,360,541	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		220,000	220,000	淨資產調整數
期末基金餘額	6,158,793	9,507,034	15,665,827	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
6,138,793	6,138,793	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/09/01-115/09/30

02629 來吉國小

列印日期：115/10/01

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
11550262980030100	地方教育發展基金					上期結餘		20,306,451	14,477,576	5,828,875
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/01	00040	0900052		支付數	1,739,557	20,306,451	16,217,133	4,089,318
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/01	00038	0900120		支付數	45,336	20,306,451	16,262,469	4,043,982
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/08	14055750158089		9,200	收入數		20,315,651	16,262,469	4,053,182
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/08	14052650157542		2,584	收入數		20,318,235	16,262,469	4,055,766
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/11	00042	0901588		支付數	26,382	20,318,235	16,288,851	4,029,384
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/15	00039	0900538		支付數	2,000	20,318,235	16,290,851	4,027,384
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/16	00045	0901989		支付數	60,330	20,318,235	16,351,181	3,967,054
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/18	14052450158905		6,249	收入數		20,324,484	16,351,181	3,973,303
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		3,817,000	收入數		24,141,484	16,351,181	7,790,303
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/23	14057750159060		2,140	收入數		24,143,624	16,351,181	7,792,443
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/24	00041	0900986		支付數	1,401,054	24,143,624	17,752,235	6,391,389
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/24	00046	0902610		支付數	15,000	24,143,624	17,767,235	6,376,389
11550262980030100	地方教育發展基金	115/09/24	00047	0902636		支付數	237,596	24,143,624	18,004,831	6,138,793
	小計				3,837,173		3,527,255			