

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 113 年 3 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 113 年 3 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	22,463,000	5,402,000	1,010,000	4,392,000	434.85	11,775,000	7,070,000	4,705,000	66.55
財產收入	51,000		10,000	-10,000	-100.00	12,000	50,000	-38,000	-76.00
租金收入	20,000						20,000	-20,000	-100.00
利息收入	1,000								
其他財產收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00	12,000	30,000	-18,000	-60.00
政府撥入收入	22,412,000	5,402,000	1,000,000	4,402,000	440.20	11,763,000	7,020,000	4,743,000	67.56
公庫撥款收入	22,412,000	5,402,000	1,000,000	4,402,000	440.20	11,763,000	7,020,000	4,743,000	67.56
基金用途	22,463,000	1,672,247	1,010,000	662,247	65.57	5,817,493	7,070,000	-1,252,507	-17.72
國民教育計畫	22,463,000	1,672,247	1,010,000	662,247	65.57	5,817,493	7,070,000	-1,252,507	-17.72
其他	22,463,000	1,672,247	1,010,000	662,247	65.57	5,817,493	7,070,000	-1,252,507	-17.72
本期賸餘(短絀)		3,729,753		3,729,753		5,957,507		5,957,507	
期初基金餘額	4,628,815					4,081,383	4,628,815	-547,432	-11.83
解繳公庫									
期末基金餘額	4,628,815					10,038,890	4,628,815	5,410,075	116.88

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113年3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	23,044,898	100.00	負債	2	2,392,762	10.38
流動資產	11	12,431,652	53.95	流動負債	21	2,279,516	9.89
現金	1101	12,431,652	53.95	應付款項	2102	2,279,516	9.89
銀行存款	110102	12,411,652	53.86	應付代收款	210203	2,279,516	9.89
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,018,890	43.48	其他負債	28	113,246	0.49
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,392,762	10.38	什項負債	2801	113,246	0.49
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	113,246	0.49
固定資產	14	10,613,246	46.05	淨資產	3	20,652,136	89.62
土地改良物	1402	2,306,888	10.01	淨資產	31	20,652,136	89.62
土地改良物	140201	6,698,231	29.07	淨資產	3101	20,652,136	89.62
累計折舊-土地改良物	140202	-4,391,343	-19.06	累積餘額	310101	15,141,421	65.70
房屋建築及設備	1404	6,400,340	27.77	本期賸餘	310102	5,510,715	23.91
房屋建築及設備	140401	36,445,814	158.15	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,045,474	-130.38	合計：		23,044,898	

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113年3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		
機械及設備	1405	784,611	3.40				
機械及設備	140501	2,528,570	10.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,743,959	-7.57				
交通及運輸設備	1406	5,514	0.02				
交通及運輸設備	140601	518,215	2.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-512,701	-2.22				
雜項設備	1407	1,115,893	4.84				
雜項設備	140701	5,042,391	21.88				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,926,498	-17.04				
合計：		23,044,898					

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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,402,000	11,775,000
財產收益		12,000
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	5,402,000	11,763,000
公庫撥款收入	5,402,000	11,763,000
支出	1,821,184	6,264,285
人事支出	1,623,842	5,756,597
人事支出	1,623,842	5,756,597
業務支出	48,405	60,896
業務支出	48,405	60,896
折舊、折耗及攤銷	148,937	446,792
固定資產折舊	148,937	446,792
本期賸餘（短絀）	3,580,816	5,510,715
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		20,652,136

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 113 年 3 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	
國民教育計畫		本月數				1,672,247	1,010,000	662,247	65.57
		累計數				5,817,493	7,070,000	-1,252,507	-17.72

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 113 年 3 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	51,233,221	40,173,183			446,792	10,613,246
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			53,348	2,306,888
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			229,250	6,400,340
機械及設備	2,528,570	1,659,657			84,302	784,611
交通及運輸設備	518,215	511,959			742	5,514
雜項設備	5,042,391	3,847,348			79,150	1,115,893
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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

02629-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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 113 年 3 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					

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113年3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	21,687,000	5,756,597	-15,930,403	-73.46
11 正式員額薪資		3,470,538	3,470,538	
113 職員薪金		3,470,538	3,470,538	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,032	4,032	
124 兼職人員酬金		4,032	4,032	
15 獎金		1,501,623	1,501,623	
151 考績獎金		101,775	101,775	
152 年終獎金		1,399,848	1,399,848	
16 退休及卹償金		422,514	422,514	
161 職員退休及離職金		373,266	373,266	
162 工員退休及離職金		49,248	49,248	
18 福利費		357,890	357,890	
181 分擔員工保險費		341,890	341,890	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	526,000	40,628	-485,372	-92.28
21 水電費		24,930	24,930	
212 工作場所電費		19,019	19,019	
213 宿舍電費		5,911	5,911	
25 修理保養及保固費		300	300	
256 交通及運輸設備修護費		300	300	
26 保險費		1,398	1,398	
264 交通及運輸設備保險費		1,398	1,398	
27 一般服務費		5,600	5,600	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		8,400	8,400	

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113年3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	%
3 材料及用品費	236,000	18,268	-217,732	-92.26
31 使用材料費		954	954	
312 燃料		954	954	
32 用品消耗		17,314	17,314	
321 辦公(事務)用品		17,314	17,314	
6 稅捐及規費(強制費)	8,000		-8,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合 計	22,463,000	5,817,493	-16,645,507	-74.10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	11,775,000		11,775,000	收入
財產收入	12,000		12,000	財產收益
政府撥入收入	11,763,000		11,763,000	政府撥入收入
基金用途	5,817,493	446,792	6,264,285	支出
用人費用	5,756,597		5,756,597	人事支出
服務費用	40,628	20,268	60,896	業務支出
材料及用品費	18,268	-18,268		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		446,792	446,792	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,957,507	-446,792	5,510,715	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,081,383	11,060,038	15,141,421	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,038,890	10,613,246	20,652,136	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/03/01-113/03/31

02629 來吉國小

列印日期：113/04/01

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
11350262980030100	地方教育發展基金					上期結餘		10,454,383	4,165,246	6,289,137
11350262980030100	地方教育發展基金	113/03/01	00007	0300053		支付數	39,758	10,454,383	4,205,004	6,249,379
11350262980030100	地方教育發展基金	113/03/01	00008	0300170		支付數	1,482,309	10,454,383	5,687,313	4,767,070
11350262980030100	地方教育發展基金	113/03/04	00010	0300609		支付數	19,911	10,454,383	5,707,224	4,747,159
11350262980030100	地方教育發展基金	113/03/12	00013	0301286		支付數	101,775	10,454,383	5,808,999	4,645,384
11350262980030100	地方教育發展基金	113/03/14	14052530123599		5,402,000	收入數		15,856,383	5,808,999	10,047,384
11350262980030100	地方教育發展基金	113/03/19	00014	0301974		支付數	28,494	15,856,383	5,837,493	10,018,890
	小計				5,402,000		1,672,247			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
10,018,890	10,018,890	0	