

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 4 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 4 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	685,060	1,722,000	-1,036,940	-60.22	12,460,060	8,792,000	3,668,060	41.72
財產收入	51,000	8,500		8,500		20,500	50,000	-29,500	-59.00
租金收入	20,000	8,500		8,500		8,500	20,000	-11,500	-57.50
利息收入	1,000								
其他財產收入	30,000					12,000	30,000	-18,000	-60.00
政府撥入收入	22,412,000	676,560	1,722,000	-1,045,440	-60.71	12,439,560	8,742,000	3,697,560	42.30
公庫撥款收入	22,412,000	676,560	1,722,000	-1,045,440	-60.71	12,439,560	8,742,000	3,697,560	42.30
基金用途	22,463,000	2,848,363	1,722,000	1,126,363	65.41	8,665,856	8,792,000	-126,144	-1.43
國民教育計畫	22,463,000	2,848,363	1,722,000	1,126,363	65.41	8,665,856	8,792,000	-126,144	-1.43
其他	22,463,000	2,848,363	1,722,000	1,126,363	65.41	8,665,856	8,792,000	-126,144	-1.43
本期賸餘(短絀)		-2,163,303		-2,163,303		3,794,204		3,794,204	
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					7,875,587	4,628,815	3,246,772	70.14

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4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	21,245,988	100.00	負債	2	2,905,242	13.67
流動資產	11	10,780,829	50.74	流動負債	21	2,791,996	13.14
現金	1101	10,780,829	50.74	應付款項	2102	2,791,996	13.14
銀行存款	110102	10,760,829	50.65	應付代收款	210203	2,791,996	13.14
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,855,587	36.97	其他負債	28	113,246	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,905,242	13.67	什項負債	2801	113,246	0.53
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	113,246	0.53
固定資產	14	10,465,159	49.26	淨資產	3	18,340,746	86.33
土地改良物	1402	2,289,106	10.77	淨資產	31	18,340,746	86.33
土地改良物	140201	6,698,231	31.53	淨資產	3101	18,340,746	86.33
累計折舊-土地改良物	140202	-4,409,125	-20.75	累積餘額	310101	15,141,421	71.27
房屋建築及設備	1404	6,323,922	29.77	本期賸餘	310102	3,199,325	15.06
房屋建築及設備	140401	36,445,814	171.54	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,121,892	-141.78	合計：		21,245,988	

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4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	756,540	3.56				
機械及設備	140501	2,528,570	11.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,772,030	-8.34				
交通及運輸設備	1406	5,266	0.02				
交通及運輸設備	140601	518,215	2.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-512,949	-2.41				
雜項設備	1407	1,090,325	5.13				
雜項設備	140701	5,042,391	23.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,952,066	-18.60				
合計：		21,245,988					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	685,060	12,460,060
財產收益	8,500	20,500
財產孳息收入	8,500	8,500
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	676,560	12,439,560
公庫撥款收入	676,560	12,439,560
支出	2,996,450	9,260,735
人事支出	2,791,425	8,548,022
人事支出	2,791,425	8,548,022
業務支出	56,938	117,834
業務支出	56,938	117,834
折舊、折耗及攤銷	148,087	594,879
固定資產折舊	148,087	594,879
本期賸餘（短絀）	-2,311,390	3,199,325
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,340,746

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 4 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				2,848,363	1,722,000	1,126,363	65.41
		累計數				8,665,856	8,792,000	-126,144	-1.43

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 4 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			594,879	10,465,159
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			71,130	2,289,106
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			305,668	6,323,922
機械及設備	2,528,570	1,659,657			112,373	756,540
交通及運輸設備	518,215	511,959			990	5,266
雜項設備	5,042,391	3,847,348			104,718	1,090,325
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 4 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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

02629-1

長期負債明細表

中華民國 113 年 4 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4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	8,548,022	-13,138,978	-60.58
11 正式員額薪資		5,797,664	5,797,664	
113 職員薪金		5,797,664	5,797,664	
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		674,082	674,082	
161 職員退休及離職金		590,910	590,910	
162 工員退休及離職金		83,172	83,172	
18 福利費		570,621	570,621	
181 分擔員工保險費		554,621	554,621	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	526,000	71,813	-454,187	-86.35
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	
23 旅運費		16,985	16,985	
231 國內旅費		16,985	16,985	
25 修理保養及保固費		10,300	10,300	
255 機械及設備修護費		10,000	10,000	
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	

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4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		5,600	5,600	
28 專業服務費		12,600	12,600	
28Y 其他專業服務費		12,600	12,600	
3 材料及用品費	236,000	44,021	-191,979	-81.35
31 使用材料費		1,889	1,889	
312 燃料		1,889	1,889	
32 用品消耗		42,132	42,132	
321 辦公(事務)用品		42,132	42,132	
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	8,665,856	-13,797,144	-61.42

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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	12,460,060		12,460,060	收入
財產收入	20,500		20,500	財產收益
政府撥入收入	12,439,560		12,439,560	政府撥入收入
基金用途	8,665,856	594,879	9,260,735	支出
用人費用	8,548,022		8,548,022	人事支出
服務費用	71,813	46,021	117,834	業務支出
材料及用品費	44,021	-44,021		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		594,879	594,879	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,794,204	-594,879	3,199,325	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	7,875,587	10,465,159	18,340,746	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/04/01-113/04/30

02629 來吉國小

列印日期：113/04/30

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		15,856,383	5,837,493	10,018,890
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/01	00012	0400112		支付數	1,364,815	15,856,383	7,202,308	8,654,075
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/01	00011	0400237		支付數	39,758	15,856,383	7,242,066	8,614,317
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/02	14051630124355		4,988	收入數		15,861,371	7,242,066	8,619,305
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/09	00017	0400875		支付數	36,321	15,861,371	7,278,387	8,582,984
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/22	14054330124942		676,560	收入數		16,537,931	7,278,387	9,259,544
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/24	14057130125060		3,512	收入數		16,541,443	7,278,387	9,263,056
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/29	00018	0402428		支付數	26,985	16,541,443	7,305,372	9,236,071
11350262980030100	地方教育發展基金	113/04/30	00015	0401419		支付數	1,380,484	16,541,443	8,685,856	7,855,587
	小計				685,060		2,848,363			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
7,855,587	7,855,587	0	