

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 5 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 5 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	45,000	1,720,000	-1,675,000	-97.38	12,505,060	10,512,000	1,993,060	18.96
財產收入	51,000					20,500	50,000	-29,500	-59.00
租金收入	20,000					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	45,000	1,720,000	-1,675,000	-97.38	12,484,560	10,462,000	2,022,560	19.33
公庫撥款收入	22,412,000	45,000	1,720,000	-1,675,000	-97.38	12,484,560	10,462,000	2,022,560	19.33
基金用途	22,463,000	1,487,745	1,720,000	-232,255	-13.50	10,153,601	10,512,000	-358,399	-3.41
國民教育計畫	22,463,000	1,487,745	1,720,000	-232,255	-13.50	10,153,601	10,512,000	-358,399	-3.41
其他	22,463,000	1,487,745	1,720,000	-232,255	-13.50	10,153,601	10,512,000	-358,399	-3.41
本期賸餘(短絀)		-1,442,745		-1,442,745		2,351,459		2,351,459	
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					6,432,842	4,628,815	1,804,027	38.97

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5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	19,401,610	100.00	負債	2	2,645,580	13.64
流動資產	11	9,078,422	46.79	流動負債	21	2,550,334	13.14
現金	1101	9,078,422	46.79	應付款項	2102	2,550,334	13.14
銀行存款	110102	9,058,422	46.69	應付代收款	210203	2,550,334	13.14
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,412,842	33.05	其他負債	28	95,246	0.49
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,645,580	13.64	什項負債	2801	95,246	0.49
零用及週轉金	110103	20,000	0.10	存入保證金	280104	95,246	0.49
固定資產	14	10,323,188	53.21	淨資產	3	16,756,030	86.36
土地改良物	1402	2,271,323	11.71	淨資產	31	16,756,030	86.36
土地改良物	140201	6,698,231	34.52	淨資產	3101	16,756,030	86.36
累計折舊-土地改良物	140202	-4,426,908	-22.82	累積餘額	310101	15,141,421	78.04
房屋建築及設備	1404	6,247,506	32.20	本期賸餘	310102	1,614,609	8.32
房屋建築及設備	140401	36,445,814	187.85	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,198,308	-155.65	合計：		19,401,610	

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5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	734,363	3.79				
機械及設備	140501	2,528,570	13.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,794,207	-9.25				
交通及運輸設備	1406	5,019	0.03				
交通及運輸設備	140601	518,215	2.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.65				
雜項設備	1407	1,064,977	5.49				
雜項設備	140701	5,042,391	25.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,977,414	-20.50				
合計：		19,401,610					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,000	12,505,060
財產收益		20,500
財產孳息收入		8,500
其他財產收入		12,000
政府撥入收入	45,000	12,484,560
公庫撥款收入	45,000	12,484,560
支出	1,629,716	10,890,451
人事支出	1,440,360	9,988,382
人事支出	1,440,360	9,988,382
業務支出	47,385	165,219
業務支出	47,385	165,219
折舊、折耗及攤銷	141,971	736,850
固定資產折舊	141,971	736,850
本期賸餘（短絀）	-1,584,716	1,614,609
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		16,756,030

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 5 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				1,487,745	1,720,000	-232,255	-13.50
		累計數				10,153,601	10,512,000	-358,399	-3.41

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 5 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			736,850	10,323,188
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			88,913	2,271,323
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			382,084	6,247,506
機械及設備	2,528,570	1,659,657			134,550	734,363
交通及運輸設備	518,215	511,959			1,237	5,019
雜項設備	5,042,391	3,847,348			130,066	1,064,977
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 5 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 5 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5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	9,988,382	-11,698,618	-53.94
11 正式員額薪資		6,957,564	6,957,564	
113 職員薪金		6,957,564	6,957,564	
12 聘僱及兼職人員薪資		21,840	21,840	
124 兼職人員酬金		21,840	21,840	
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		817,262	817,262	
161 職員退休及離職金		717,362	717,362	
162 工員退休及離職金		99,900	99,900	
18 福利費		690,093	690,093	
181 分擔員工保險費		660,893	660,893	
18Y 其他福利費		29,200	29,200	
2 服務費用	526,000	98,835	-427,165	-81.21
21 水電費		47,752	47,752	
212 工作場所電費		37,415	37,415	
213 宿舍電費		10,337	10,337	
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5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		16,800	16,800	
28Y 其他專業服務費		16,800	16,800	
3 材料及用品費	236,000	62,384	-173,616	-73.57
31 使用材料費		6,889	6,889	
312 燃料		6,889	6,889	
32 用品消耗		55,495	55,495	
321 辦公(事務)用品		55,495	55,495	
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	4,000	-2,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	22,463,000	10,153,601	-12,309,399	-54.80

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	12,505,060		12,505,060	收入
財產收入	20,500		20,500	財產收益
政府撥入收入	12,484,560		12,484,560	政府撥入收入
基金用途	10,153,601	736,850	10,890,451	支出
用人費用	9,988,382		9,988,382	人事支出
服務費用	98,835	66,384	165,219	業務支出
材料及用品費	62,384	-62,384		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		736,850	736,850	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,351,459	-736,850	1,614,609	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	6,432,842	10,323,188	16,756,030	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/05/01-113/05/31

02629 來吉國小

列印日期：113/05/31

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		16,541,443	8,685,856	7,855,587
11350262980030100	地方教育發展基金	113/05/02	00016	0500093		支付數	41,350	16,541,443	8,727,206	7,814,237
11350262980030100	地方教育發展基金	113/05/09	00019	0500803		支付數	48,847	16,541,443	8,776,053	7,765,390
11350262980030100	地方教育發展基金	113/05/21	14052430125987		45,000	收入數		16,586,443	8,776,053	7,810,390
11350262980030100	地方教育發展基金	113/05/21	00023	0501809		支付數	27,546	16,586,443	8,803,599	7,782,844
11350262980030100	地方教育發展基金	113/05/31	00021	0501137		支付數	2,000	16,586,443	8,805,599	7,780,844
11350262980030100	地方教育發展基金	113/05/31	00020	0501709		支付數	1,368,002	16,586,443	10,173,601	6,412,842
	小計				45,000		1,487,745			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
6,412,842	6,412,842	0	