

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 8 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	1	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 8 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	4,021	1,677,000	-1,672,979	-99.76	18,533,081	16,207,000	2,326,081	14.35
財產收入	51,000	4,021		4,021		24,521	51,000	-26,479	-51.92
租金收入	20,000					8,500	20,000	-11,500	-57.50
利息收入	1,000	4,021		4,021		4,021	1,000	3,021	302.10
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		1,677,000	-1,677,000	-100.00	18,508,560	16,156,000	2,352,560	14.56
公庫撥款收入	22,412,000		1,677,000	-1,677,000	-100.00	18,508,560	16,156,000	2,352,560	14.56
基金用途	22,463,000	1,309,823	1,677,000	-367,177	-21.89	12,955,422	16,207,000	-3,251,578	-20.06
國民教育計畫	22,463,000	1,309,823	1,677,000	-367,177	-21.89	12,955,422	16,207,000	-3,251,578	-20.06
其他	22,463,000	1,309,823	1,677,000	-367,177	-21.89	12,955,422	16,207,000	-3,251,578	-20.06
本期賸餘(短絀)			-1,305,802			5,577,659		5,577,659	
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					9,659,042	4,628,815	5,030,227	108.67

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8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	21,474,328	100.00	負債	2	1,877,935	8.75
流動資產	11	11,536,977	53.72	流動負債	21	1,647,091	7.67
現金	1101	11,536,977	53.72	應付款項	2102	1,647,091	7.67
銀行存款	110102	11,516,977	53.63	應付代收款	210203	1,647,091	7.67
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,639,042	44.89	其他負債	28	230,844	1.07
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,877,935	8.75	什項負債	2801	230,844	1.07
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	230,844	1.07
固定資產	14	9,937,351	46.28	淨資產	3	19,596,393	91.25
土地改良物	1402	2,217,976	10.33	淨資產	31	19,596,393	91.25
土地改良物	140201	6,698,231	31.19	淨資產	3101	19,596,393	91.25
累計折舊-土地改良物	140202	-4,480,255	-20.86	累積餘額	310101	15,141,421	70.51
房屋建築及設備	1404	6,018,254	28.03	本期賸餘	310102	4,454,972	20.75
房屋建築及設備	140401	36,445,814	169.72	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,427,560	-141.69	合計：		21,474,328	

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8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	667,872	3.11				
機械及設備	140501	2,528,570	11.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,860,698	-8.66				
交通及運輸設備	1406	5,019	0.02				
交通及運輸設備	140601	518,215	2.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.39				
雜項設備	1407	1,028,230	4.79				
雜項設備	140701	5,060,391	23.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,032,161	-18.78				
合計：		21,474,328					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,021	18,551,081
財產收益	4,021	24,521
財產孳息收入	4,021	12,521
其他財產收入		12,000
政府撥入收入		18,508,560
公庫撥款收入		18,508,560
其他收入		18,000
雜項收入		18,000
支出	1,443,354	14,096,109
人事支出	1,186,005	12,637,270
人事支出	1,186,005	12,637,270
業務支出	123,818	318,152
業務支出	123,818	318,152
折舊、折耗及攤銷	133,531	1,140,687
固定資產折舊	133,531	1,140,687
本期賸餘（短絀）	-1,439,333	4,454,972
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,596,393

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 8 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				1,309,823	1,677,000	-367,177	-21.89
		累計數				12,955,422	16,207,000	-3,251,578	-20.06

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 8 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	18,000		1,140,687	9,937,351
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			142,260	2,217,976
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			611,336	6,018,254
機械及設備	2,528,570	1,659,657			201,041	667,872
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	18,000		184,813	1,028,230
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 8 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
各項費用彙計表
中華民國113年8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	0	12,637,270	12,637,270	
11 正式員額薪資		8,893,850	8,893,850	
113 職員薪金		8,893,850	8,893,850	
12 聘僱及兼職人員薪資		33,768	33,768	
124 兼職人員酬金		33,768	33,768	
13 加(夜)班費		180,624	180,624	
134 未休假加班費		180,624	180,624	
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		1,117,820	1,117,820	
161 職員退休及離職金		1,001,082	1,001,082	
162 工員退休及離職金		116,738	116,738	
18 福利費		909,585	909,585	
181 分擔員工保險費		824,877	824,877	
18Y 其他福利費		84,708	84,708	
2 服務費用	0	155,578	155,578	
21 水電費		55,905	55,905	
212 工作場所電費		45,568	45,568	
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		20,300	20,300	
255 機械及設備修護費		20,000	20,000	
256 交通及運輸設備修護費		300	300	
26 保險費		1,398	1,398	

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8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	%
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		25,200	25,200	
28Y 其他專業服務費		25,200	25,200	
29 公共關係費		30,190	30,190	
291 公共關係費		30,190	30,190	
3 材料及用品費	0	154,254	154,254	
31 使用材料費		6,889	6,889	
312 燃料		6,889	6,889	
32 用品消耗		147,365	147,365	
321 辦公(事務)用品		147,365	147,365	
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,320	4,320	
64 消費與行為稅		4,320	4,320	
646 使用牌照稅		4,320	4,320	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	4,000	4,000	
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	0	12,955,422	12,955,422	

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 8 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	18,533,081	18,000	18,551,081	收入
財產收入	24,521		24,521	財產收益
政府撥入收入	18,508,560		18,508,560	政府撥入收入
其他收入		18,000	18,000	其他收入
基金用途	12,955,422	1,140,687	14,096,109	支出
用人費用	12,637,270		12,637,270	人事支出
服務費用	155,578	162,574	318,152	業務支出
材料及用品費	154,254	-154,254		
稅捐及規費(強制費)	4,320	-4,320		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,140,687	1,140,687	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,577,659	-1,122,687	4,454,972	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	9,659,042	9,937,351	19,596,393	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/08/01-113/08/31

02629 來吉國小

列印日期：113/08/30

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		22,610,443	11,665,599	10,944,844
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/01	00027	0800049		支付數	41,350	22,610,443	11,706,949	10,903,494
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/01	00028	0800095		支付數	1,050,469	22,610,443	12,757,418	9,853,025
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/02	00031	0800549		支付數	19,988	22,610,443	12,777,406	9,833,037
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/12	00030	0800763		支付數	180,624	22,610,443	12,958,030	9,652,413
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/14	00032	0801524		支付數	63,661	22,610,443	13,021,691	9,588,752
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/16	00036	0801734		支付數	60,410	22,610,443	13,082,101	9,528,342
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/26	00037	0802219		支付數	35,267	22,610,443	13,117,368	9,493,075
11350262980030100	地方教育發展基金	113/08/27	14051530129461		4,021	收入數		22,614,464	13,117,368	9,497,096
	小計				4,021		1,451,769			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
9,639,042	9,497,096	141,946	支出收回書141,946元支付科尚未入帳