

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 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 113 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	22,463,000	3,626,600	2,590,000	1,036,600	40.02	22,159,681	18,797,000	3,362,681	17.89
財產收入	51,000	10,600		10,600		35,121	51,000	-15,879	-31.14
租金收入	20,000					8,500	20,000	-11,500	-57.50
利息收入	1,000					4,021	1,000	3,021	302.10
其他財產收入	30,000	10,600		10,600		22,600	30,000	-7,400	-24.67
政府撥入收入	22,412,000	3,616,000	2,590,000	1,026,000	39.61	22,124,560	18,746,000	3,378,560	18.02
公庫撥款收入	22,412,000	3,616,000	2,590,000	1,026,000	39.61	22,124,560	18,746,000	3,378,560	18.02
基金用途	22,463,000	3,189,567	2,590,000	599,567	23.15	16,144,989	18,797,000	-2,652,011	-14.11
國民教育計畫	22,463,000	3,189,567	2,590,000	599,567	23.15	16,144,989	18,797,000	-2,652,011	-14.11
其他	22,463,000	3,189,567	2,590,000	599,567	23.15	16,144,989	18,797,000	-2,652,011	-14.11
本期賸餘(短絀)		437,033		437,033		6,014,692		6,014,692	
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					10,096,075	4,628,815	5,467,260	118.11

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	21,802,958	100.00	負債	2	1,816,071	8.33
流動資產	11	11,912,146	54.64	流動負債	21	1,679,127	7.70
現金	1101	11,912,146	54.64	應付款項	2102	1,679,127	7.70
銀行存款	110102	11,892,146	54.54	應付代收款	210203	1,679,127	7.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,076,075	46.21	其他負債	28	136,944	0.63
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,816,071	8.33	什項負債	2801	136,944	0.63
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	136,944	0.63
固定資產	14	9,890,812	45.36	淨資產	3	19,986,887	91.67
土地改良物	1402	2,200,193	10.09	淨資產	31	19,986,887	91.67
土地改良物	140201	6,698,231	30.72	淨資產	3101	19,986,887	91.67
累計折舊-土地改良物	140202	-4,498,038	-20.63	累積餘額	310101	15,141,421	69.45
房屋建築及設備	1404	5,941,838	27.25	本期賸餘	310102	4,845,466	22.22
房屋建築及設備	140401	36,445,814	167.16	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,503,976	-139.91	合計：		21,802,958	

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	705,695	3.24				
機械及設備	140501	2,588,570	11.87				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,882,875	-8.64				
交通及運輸設備	1406	5,019	0.02				
交通及運輸設備	140601	518,215	2.38				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.35				
雜項設備	1407	1,038,067	4.76				
雜項設備	140701	5,087,391	23.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,049,324	-18.57				
合計：		21,802,958					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,713,600	22,264,681
財產收益	10,600	35,121
財產孳息收入		12,521
其他財產收入	10,600	22,600
政府撥入收入	3,616,000	22,124,560
公庫撥款收入	3,616,000	22,124,560
其他收入	87,000	105,000
雜項收入	87,000	105,000
支出	3,323,106	17,419,215
人事支出	3,140,793	15,778,063
人事支出	3,140,793	15,778,063
業務支出	48,774	366,926
業務支出	48,774	366,926
折舊、折耗及攤銷	133,539	1,274,226
固定資產折舊	133,539	1,274,226
本期賸餘（短絀）	390,494	4,845,466
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,986,887

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 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				3,189,567	2,590,000	599,567	23.15
		累計數				16,144,989	18,797,000	-2,652,011	-14.11

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 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	51,233,221	40,173,183	105,000		1,274,226	9,890,812
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			160,043	2,200,193
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			687,752	5,941,838
機械及設備	2,528,570	1,659,657	60,000		223,218	705,695
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	45,000		201,976	1,038,067
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 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 113 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					

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	21,687,000	15,778,063	-5,908,937	-27.25
11 正式員額薪資		10,232,822	10,232,822	
113 職員薪金		10,232,822	10,232,822	
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		3,011,175	3,011,175	
151 考績獎金		1,611,327	1,611,327	
152 年終獎金		1,399,848	1,399,848	
16 退休及卹償金		1,271,474	1,271,474	
161 職員退休及離職金		1,128,072	1,128,072	
162 工員退休及離職金		143,402	143,402	
18 福利費		1,048,200	1,048,200	
181 分擔員工保險費		955,492	955,492	
18Y 其他福利費		92,708	92,708	
2 服務費用	526,000	188,369	-337,631	-64.19
21 水電費		62,790	62,790	
212 工作場所電費		52,453	52,453	
213 宿舍電費		10,337	10,337	
23 旅運費		36,891	36,891	
231 國內旅費		36,891	36,891	
25 修理保養及保固費		23,300	23,300	
255 機械及設備修護費		23,000	23,000	
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	%
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		28,200	28,200	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		3,000	3,000	
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	236,000	168,237	-67,763	-28.71
31 使用材料費		6,889	6,889	
312 燃料		6,889	6,889	
32 用品消耗		161,348	161,348	
321 辦公(事務)用品		161,348	161,348	
6 稅捐及規費(強制費)	8,000	4,320	-3,680	-46.00
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	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	22,463,000	16,144,989	-6,318,011	-28.13

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 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	22,159,681	105,000	22,264,681	收入
財產收入	35,121		35,121	財產收益
政府撥入收入	22,124,560		22,124,560	政府撥入收入
其他收入		105,000	105,000	其他收入
基金用途	16,144,989	1,274,226	17,419,215	支出
用人費用	15,778,063		15,778,063	人事支出
服務費用	188,369	178,557	366,926	業務支出
材料及用品費	168,237	-168,237		
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	6,000	-6,000		
		1,274,226	1,274,226	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,014,692	-1,169,226	4,845,466	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	10,096,075	9,890,812	19,986,887	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/09/01-113/09/30

02629 來吉國小

列印日期：113/09/30

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		22,614,464	13,117,368	9,497,096
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/02	00034	0900204		支付數	1,581,891	22,614,464	14,699,259	7,915,205
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/02	00033	0900341		支付數	41,350	22,614,464	14,740,609	7,873,855
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/03	00028	0900014		支出收回	135,248	22,614,464	14,605,361	8,009,103
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/03	00025	0900015		支出收回	6,698	22,614,464	14,598,663	8,015,801
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/09	00035	0900078		支付數	2,000	22,614,464	14,600,663	8,013,801
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/12	00038	0901423		支付數	39,889	22,614,464	14,640,552	7,973,912
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/19	14052430130558		3,616,000	收入數		26,230,464	14,640,552	11,589,912
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/26	00043	0902705		支付數	14,885	26,230,464	14,655,437	11,575,027
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/27	00039	0901653		支付數	1,278,664	26,230,464	15,934,101	10,296,363
11350262980030100	地方教育發展基金	113/09/27	00040	0901718		支付數	230,888	26,230,464	16,164,989	10,065,475
	小計				3,616,000		3,047,621			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
10,076,075	10,065,475	10,600	繳款書10,600元支付科尚未入帳