

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 10 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 10 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	3,249	2,624,000	-2,620,751	-99.88	22,162,930	21,421,000	741,930	3.46
財產收入	51,000	3,249		3,249		38,370	51,000	-12,630	-24.76
租金收入	20,000	3,249		3,249		11,749	20,000	-8,251	-41.26
利息收入	1,000					4,021	1,000	3,021	302.10
其他財產收入	30,000					22,600	30,000	-7,400	-24.67
政府撥入收入	22,412,000		2,624,000	-2,624,000	-100.00	22,124,560	21,370,000	754,560	3.53
公庫撥款收入	22,412,000		2,624,000	-2,624,000	-100.00	22,124,560	21,370,000	754,560	3.53
基金用途	22,463,000	1,340,258	2,624,000	-1,283,742	-48.92	17,485,247	21,421,000	-3,935,753	-18.37
國民教育計畫	22,463,000	1,340,258	2,624,000	-1,283,742	-48.92	17,485,247	21,421,000	-3,935,753	-18.37
其他	22,463,000	1,340,258	2,624,000	-1,283,742	-48.92	17,485,247	21,421,000	-3,935,753	-18.37
本期賸餘(短絀)		-1,337,009		-1,337,009		4,677,683		4,677,683	
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					8,759,066	4,628,815	4,130,251	89.23

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10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	20,559,987	100.00	負債	2	2,044,879	9.95
流動資產	11	10,803,945	52.55	流動負債	21	1,907,935	9.28
現金	1101	10,803,945	52.55	應付款項	2102	1,907,935	9.28
銀行存款	110102	10,783,945	52.45	應付代收款	210203	1,907,935	9.28
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,739,066	42.51	其他負債	28	136,944	0.67
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,044,879	9.95	什項負債	2801	136,944	0.67
零用及週轉金	110103	20,000	0.10	存入保證金	280104	136,944	0.67
固定資產	14	9,756,042	47.45	淨資產	3	18,515,108	90.05
土地改良物	1402	2,182,411	10.61	淨資產	31	18,515,108	90.05
土地改良物	140201	6,698,231	32.58	淨資產	3101	18,515,108	90.05
累計折舊-土地改良物	140202	-4,515,820	-21.96	累積餘額	310101	15,141,421	73.65
房屋建築及設備	1404	5,865,420	28.53	本期賸餘	310102	3,373,687	16.41
房屋建築及設備	140401	36,445,814	177.27	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,580,394	-148.74	合計：		20,559,987	

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10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	682,548	3.32				
機械及設備	140501	2,588,570	12.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,906,022	-9.27				
交通及運輸設備	1406	5,019	0.02				
交通及運輸設備	140601	518,215	2.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.50				
雜項設備	1407	1,020,644	4.96				
雜項設備	140701	5,087,391	24.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,066,747	-19.78				
合計：		20,559,987					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,249	22,267,930
財產收益	3,249	38,370
財產孳息收入	3,249	15,770
其他財產收入		22,600
政府撥入收入		22,124,560
公庫撥款收入		22,124,560
其他收入		105,000
雜項收入		105,000
支出	1,475,028	18,894,243
人事支出	1,297,406	17,075,469
人事支出	1,297,406	17,075,469
業務支出	42,852	409,778
業務支出	42,852	409,778
折舊、折耗及攤銷	134,770	1,408,996
固定資產折舊	134,770	1,408,996
本期賸餘（短絀）	-1,471,779	3,373,687
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,515,108

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 10 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				1,340,258	2,624,000	-1,283,742	-48.92
		累計數				17,485,247	21,421,000	-3,935,753	-18.37

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 10 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		1,408,996	9,756,042
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			177,825	2,182,411
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			764,170	5,865,420
機械及設備	2,528,570	1,659,657	60,000		246,365	682,548
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		219,399	1,020,644
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 10 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 10 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10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	17,075,469	-4,611,531	-21.26
11 正式員額薪資		11,290,501	11,290,501	
113 職員薪金		11,290,501	11,290,501	
12 聘僱及兼職人員薪資		40,768	40,768	
124 兼職人員酬金		40,768	40,768	
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		1,406,260	1,406,260	
161 職員退休及離職金		1,249,526	1,249,526	
162 工員退休及離職金		156,734	156,734	
18 福利費		1,146,141	1,146,141	
181 分擔員工保險費		1,052,933	1,052,933	
18Y 其他福利費		93,208	93,208	
2 服務費用	526,000	199,769	-326,231	-62.02
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		23,750	23,750	
255 機械及設備修護費		23,000	23,000	
256 交通及運輸設備修護費		750	750	
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10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		36,600	36,600	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		3,000	3,000	
28Y 其他專業服務費		33,600	33,600	
29 公共關係費		32,740	32,740	
291 公共關係費		32,740	32,740	
3 材料及用品費	236,000	195,369	-40,631	-17.22
31 使用材料費		6,889	6,889	
312 燃料		6,889	6,889	
32 用品消耗		188,480	188,480	
321 辦公(事務)用品		188,480	188,480	
6 稅捐及規費(強制費)	8,000	8,640	640	8.00
64 消費與行為稅		4,320	4,320	
646 使用牌照稅		4,320	4,320	
66 規費		4,320	4,320	
663 汽車燃料使用費		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	17,485,247	-4,977,753	-22.16

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 10 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	22,162,930	105,000	22,267,930	收入
財產收入	38,370		38,370	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	17,485,247	1,408,996	18,894,243	支出
用人費用	17,075,469		17,075,469	人事支出
服務費用	199,769	210,009	409,778	業務支出
材料及用品費	195,369	-195,369		
稅捐及規費(強制費)	8,640	-8,640		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		1,408,996	1,408,996	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,677,683	-1,303,996	3,373,687	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	8,759,066	9,756,042	18,515,108	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/10/01-113/10/31

02629 來吉國小

列印日期：113/11/04

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		26,230,464	16,164,989	10,065,475
11350262980030100	地方教育發展基金	113/10/01	00041	1000101		支付數	41,350	26,230,464	16,206,339	10,024,125
11350262980030100	地方教育發展基金	113/10/01	00042	1000213		支付數	1,255,556	26,230,464	17,461,895	8,768,569
11350262980030100	地方教育發展基金	113/10/04	14054630130325		10,600	收入數		26,241,064	17,461,895	8,779,169
11350262980030100	地方教育發展基金	113/10/09	00046	1000856		支付數	43,352	26,241,064	17,505,247	8,735,817
11350262980030100	地方教育發展基金	113/10/24	14053730131767		3,249	收入數		26,244,313	17,505,247	8,739,066
	小計				13,849		1,340,258			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 10 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
8,739,066	8,739,066	0	