

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 11 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 11 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	3,924	1,042,000	-1,038,076	-99.62	22,166,854	22,463,000	-296,146	-1.32
財產收入	51,000	3,924		3,924		42,294	51,000	-8,706	-17.07
租金收入	20,000	3,924		3,924		15,673	20,000	-4,327	-21.64
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		1,042,000	-1,042,000	-100.00	22,124,560	22,412,000	-287,440	-1.28
公庫撥款收入	22,412,000		1,042,000	-1,042,000	-100.00	22,124,560	22,412,000	-287,440	-1.28
基金用途	22,463,000	1,377,833	1,042,000	335,833	32.23	18,863,080	22,463,000	-3,599,920	-16.03
國民教育計畫	22,463,000	1,377,833	1,042,000	335,833	32.23	18,863,080	22,463,000	-3,599,920	-16.03
其他	22,463,000	1,377,833	1,042,000	335,833	32.23	18,863,080	22,463,000	-3,599,920	-16.03
本期賸餘(短絀)		-1,373,909		-1,373,909		3,303,774		3,303,774	
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					7,385,157	4,628,815	2,756,342	59.55

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11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	19,002,941	100.00	負債	2	2,039,739	10.73
流動資產	11	9,424,896	49.60	流動負債	21	1,902,795	10.01
現金	1101	9,424,896	49.60	應付款項	2102	1,902,795	10.01
銀行存款	110102	9,404,896	49.49	應付代收款	210203	1,902,795	10.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,365,157	38.76	其他負債	28	136,944	0.72
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,039,739	10.73	什項負債	2801	136,944	0.72
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	136,944	0.72
固定資產	14	9,578,045	50.40	淨資產	3	16,963,202	89.27
土地改良物	1402	2,164,628	11.39	淨資產	31	16,963,202	89.27
土地改良物	140201	6,698,231	35.25	淨資產	3101	16,963,202	89.27
累計折舊-土地改良物	140202	-4,533,603	-23.86	累積餘額	310101	15,141,421	79.68
房屋建築及設備	1404	5,789,004	30.46	本期賸餘	310102	1,821,781	9.59
房屋建築及設備	140401	36,445,814	191.79	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,656,810	-161.33	合計：		19,002,941	

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11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	650,117	3.42				
機械及設備	140501	2,579,306	13.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,929,189	-10.15				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.70				
雜項設備	1407	969,796	5.10				
雜項設備	140701	5,053,954	26.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,084,158	-21.49				
合計：		19,002,941					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,924	22,271,854
財產收益	3,924	42,294
財產孳息收入		19,694
其他財產收入	3,924	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	1,555,830	20,450,073
人事支出	1,336,689	18,412,158
人事支出	1,336,689	18,412,158
業務支出	41,144	450,922
業務支出	41,144	450,922
財產損失	43,220	43,220
財產交易損失	43,220	43,220
折舊、折耗及攤銷	134,777	1,543,773
固定資產折舊	134,777	1,543,773
本期賸餘（短絀）	-1,551,906	1,821,781
期初淨資產		15,141,421
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		16,963,202

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 11 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				1,377,833	1,042,000	335,833	32.23
		累計數				18,863,080	22,463,000	-3,599,920	-16.03

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 11 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	43,220	1,543,773	9,578,045
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,337,995			195,608	2,164,628
房屋及建築	36,445,814	29,816,224			840,586	5,789,004
機械及設備	2,528,570	1,659,657	60,000	9,264	269,532	650,117
交通及運輸設備	518,215	511,959		519	1,237	4,500
雜項設備	5,042,391	3,847,348	45,000	33,437	236,810	969,796
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 11 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 11 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11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	18,412,158	-3,274,842	-15.10
11 正式員額薪資		12,348,180	12,348,180	
113 職員薪金		12,348,180	12,348,180	
12 聘僱及兼職人員薪資		54,781	54,781	
124 兼職人員酬金		54,781	54,781	
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		1,541,046	1,541,046	
161 職員退休及離職金		1,370,980	1,370,980	
162 工員退休及離職金		170,066	170,066	
18 福利費		1,276,352	1,276,352	
181 分擔員工保險費		1,178,644	1,178,644	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		93,208	93,208	
2 服務費用	526,000	235,217	-290,783	-55.28
21 水電費		83,147	83,147	
212 工作場所電費		63,039	63,039	
213 宿舍電費		20,108	20,108	
23 旅運費		51,982	51,982	
231 國內旅費		51,982	51,982	
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	

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11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	%
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	
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	201,065	-34,935	-14.80
31 使用材料費		6,889	6,889	
312 燃料		6,889	6,889	
32 用品消耗		194,176	194,176	
321 辦公(事務)用品		194,176	194,176	
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	18,863,080	-3,599,920	-16.03

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 11 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	22,166,854	105,000	22,271,854	收入
財產收入	42,294		42,294	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	18,863,080	1,586,993	20,450,073	支出
用人費用	18,412,158		18,412,158	人事支出
服務費用	235,217	215,705	450,922	業務支出
材料及用品費	201,065	-201,065		
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		
		43,220	43,220	財產損失
		1,543,773	1,543,773	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,303,774	-1,481,993	1,821,781	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	7,385,157	9,578,045	16,963,202	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/11/01-113/11/30

02629 來吉國小

列印日期：113/12/02

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		26,244,313	17,505,247	8,739,066
11350262980030100	地方教育發展基金	113/11/01	00044	1100074		支付數	41,350	26,244,313	17,546,597	8,697,716
11350262980030100	地方教育發展基金	113/11/01	00045	1100183		支付數	1,280,326	26,244,313	18,826,923	7,417,390
11350262980030100	地方教育發展基金	113/11/08	14057030132336		3,924	收入數		26,248,237	18,826,923	7,421,314
11350262980030100	地方教育發展基金	113/11/13	00049	1101379		支付數	45,571	26,248,237	18,872,494	7,375,743
11350262980030100	地方教育發展基金	113/11/19	00050	1101862		支付數	10,586	26,248,237	18,883,080	7,365,157
	小計				3,924		1,377,833			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 11 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
7,365,157	7,365,157	0	