

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 114 年 2 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 114 年 2 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	18,353,000	10,800	1,006,000	-995,200	-98.93	6,288,800	5,963,000	325,800	5.46
財產收入	51,000	10,800	10,000	800	8.00	10,800	40,000	-29,200	-73.00
租金收入	20,000						20,000	-20,000	-100.00
利息收入	1,000								
其他財產收入	30,000	10,800	10,000	800	8.00	10,800	20,000	-9,200	-46.00
政府撥入收入	18,302,000		996,000	-996,000	-100.00	6,278,000	5,923,000	355,000	5.99
公庫撥款收入	18,302,000		996,000	-996,000	-100.00	6,278,000	5,923,000	355,000	5.99
基金用途	22,027,000	1,794,902	956,000	838,902	87.75	5,797,604	5,578,000	219,604	3.94
國民教育計畫	22,027,000	1,794,902	956,000	838,902	87.75	5,797,604	5,578,000	219,604	3.94
其他	22,027,000	1,794,902	956,000	838,902	87.75	5,797,604	5,578,000	219,604	3.94
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	-1,784,102	50,000	-1,834,102	-3,668.20	491,196	385,000	106,196	27.58
期初基金餘額	4,081,383					6,058,275	4,081,383	1,976,892	48.44
解繳公庫									
期末基金餘額	407,383					6,549,471	4,466,383	2,083,088	46.64

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114年2月28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	19,190,870	100.00	負 債	2	3,419,356	17.82
流動資產	11	9,968,827	51.95	流動負債	21	3,050,412	15.90
現金	1101	9,968,827	51.95	應付款項	2102	3,050,412	15.90
銀行存款	110102	9,948,827	51.84	應付代收款	210203	3,050,412	15.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,529,471	34.02	其他負債	28	368,944	1.92
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,419,356	17.82	什項負債	2801	368,944	1.92
零用及週轉金	110103	20,000	0.10	存入保證金	280104	368,944	1.92
固定資產	14	9,222,043	48.05	淨資產	3	15,771,514	82.18
土地改良物	1402	2,111,281	11.00	淨資產	31	15,771,514	82.18
土地改良物	140201	6,698,231	34.90	淨資產	3101	15,771,514	82.18
累計折舊-土地改良物	140202	-4,586,950	-23.90	累積餘額	310101	15,546,666	81.01
房屋建築及設備	1404	5,559,752	28.97	本期賸餘	310102	224,848	1.17
房屋建築及設備	140401	36,445,814	189.91	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,886,062	-160.94	合計：		19,190,870	

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114年2月28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	626,396	3.26				
機械及設備	140501	2,624,306	13.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,997,910	-10.41				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.67				
雜項設備	1407	920,114	4.79				
雜項設備	140701	5,053,954	26.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,133,840	-21.54				
合計：		19,190,870					

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,800	6,288,800
財產收益	10,800	10,800
其他財產收入	10,800	10,800
政府撥入收入		6,278,000
公庫撥款收入		6,278,000
支出	1,928,076	6,063,952
人事支出	1,775,938	5,737,729
人事支出	1,775,938	5,737,729
業務支出	18,964	59,875
業務支出	18,964	59,875
折舊、折耗及攤銷	133,174	266,348
固定資產折舊	133,174	266,348
本期賸餘（短絀）	-1,917,276	224,848
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,771,514

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 114 年 2 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				1,794,902	956,000	838,902	87.75
		累計數				5,797,604	5,578,000	219,604	3.94

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 114 年 2 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	51,340,001	41,851,610			266,348	9,222,043
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,551,385			35,565	2,111,281
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			152,834	5,559,752
機械及設備	2,624,306	1,952,220			45,690	626,396
交通及運輸設備	517,696	513,196				4,500
雜項設備	5,053,954	4,101,581			32,259	920,114
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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 114 年 2 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					

02629-1

單位：新臺幣元

[illegible]

02629-2

[illegible]

中華民國 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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114年2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	21,346,000	5,737,729	-15,608,271	-73.12
11 正式員額薪資		3,174,873	3,174,873	
113 職員薪金		3,174,873	3,174,873	
12 聘僱及兼職人員薪資		24,179	24,179	
124 兼職人員酬金		24,179	24,179	
15 獎金		1,415,369	1,415,369	
152 年終獎金		1,415,369	1,415,369	
16 退休及卹償金		355,254	355,254	
161 職員退休及離職金		315,038	315,038	
162 工員退休及離職金		40,216	40,216	
18 福利費		768,054	768,054	
181 分擔員工保險費		324,036	324,036	
18Y 其他福利費		444,018	444,018	
2 服務費用	493,000	16,841	-476,159	-96.58
21 水電費		8,641	8,641	
212 工作場所電費		8,641	8,641	
25 修理保養及保固費		3,000	3,000	
255 機械及設備修護費		3,000	3,000	
28 專業服務費		4,200	4,200	
28Y 其他專業服務費		4,200	4,200	
29 公共關係費		1,000	1,000	
291 公共關係費		1,000	1,000	
3 材料及用品費	182,000	41,034	-140,966	-77.45
32 用品消耗		41,034	41,034	
321 辦公(事務)用品		41,034	41,034	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67

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114年2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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	22,027,000	5,797,604	-16,229,396	-73.68

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	6,288,800		6,288,800	收入
財產收入	10,800		10,800	財產收益
政府撥入收入	6,278,000		6,278,000	政府撥入收入
基金用途	5,797,604	266,348	6,063,952	支出
用人費用	5,737,729		5,737,729	人事支出
服務費用	16,841	43,034	59,875	業務支出
材料及用品費	41,034	-41,034		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		266,348	266,348	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	491,196	-266,348	224,848	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,058,275	9,488,391	15,546,666	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	6,549,471	9,222,043	15,771,514	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/02/01-114/02/27

02629 來吉國小

列印日期：114/02/27

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
11450262980030100	地方教育發展基金					上期結餘		12,336,275	4,022,702	8,313,573
11450262980030100	地方教育發展基金	114/02/03	00006	0200065		支付數	37,363	12,336,275	4,060,065	8,276,210
11450262980030100	地方教育發展基金	114/02/05	00008	0200317		支付數	14,274	12,336,275	4,074,339	8,261,936
11450262980030100	地方教育發展基金	114/02/13	00011	0200869		支付數	378,140	12,336,275	4,452,479	7,883,796
11450262980030100	地方教育發展基金	114/02/18	14053040136131		10,800	收入數		12,347,075	4,452,479	7,894,596
11450262980030100	地方教育發展基金	114/02/20	00012	0201524		支付數	84,842	12,347,075	4,537,321	7,809,754
11450262980030100	地方教育發展基金	114/02/27	00009	0200478		支付數	1,280,283	12,347,075	5,817,604	6,529,471
	小計				10,800		1,794,902			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
6,529,471	6,529,471	0	