

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 3 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 3 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	5,892	1,000,000	-994,108	-99.41	6,294,692	6,963,000	-668,308	-9.60
財產收入	51,000	5,892	10,000	-4,108	-41.08	16,692	50,000	-33,308	-66.62
租金收入	20,000	5,892		5,892		5,892	20,000	-14,108	-70.54
利息收入	1,000								
其他財產收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00	10,800	30,000	-19,200	-64.00
政府撥入收入	18,302,000		990,000	-990,000	-100.00	6,278,000	6,913,000	-635,000	-9.19
公庫撥款收入	18,302,000		990,000	-990,000	-100.00	6,278,000	6,913,000	-635,000	-9.19
基金用途	22,027,000	64,028	950,000	-885,972	-93.26	5,861,632	6,528,000	-666,368	-10.21
國民教育計畫	22,027,000	64,028	950,000	-885,972	-93.26	5,861,632	6,528,000	-666,368	-10.21
其他	22,027,000	64,028	950,000	-885,972	-93.26	5,861,632	6,528,000	-666,368	-10.21
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	-58,136	50,000	-108,136	-216.27	433,060	435,000	-1,940	-0.45
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					6,491,335	4,516,383	1,974,952	43.73

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3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	21,072,216	100.00	負 債	2	4,701,589	22.31
流動資產	11	11,192,924	53.12	流動負債	21	4,373,645	20.76
現金	1101	11,192,924	53.12	應付款項	2102	4,373,645	20.76
銀行存款	110102	11,172,924	53.02	應付代收款	210203	4,373,645	20.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,471,335	30.71	其他負債	28	327,944	1.56
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,701,589	22.31	什項負債	2801	327,944	1.56
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	327,944	1.56
固定資產	14	9,879,292	46.88	淨資產	3	16,370,627	77.69
土地改良物	1402	2,093,498	9.93	淨資產	31	16,370,627	77.69
土地改良物	140201	6,698,231	31.79	淨資產	3101	16,370,627	77.69
累計折舊-土地改良物	140202	-4,604,733	-21.85	累積餘額	310101	15,546,666	73.78
房屋建築及設備	1404	5,483,337	26.02	本期賸餘	310102	823,961	3.91
房屋建築及設備	140401	36,445,814	172.96	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,962,477	-146.94	合計：		21,072,216	

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3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	1,393,964	6.62				
機械及設備	140501	3,414,728	16.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,020,764	-9.59				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.44				
雜項設備	1407	903,993	4.29				
雜項設備	140701	5,053,954	23.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,149,961	-19.69				
合計：		21,072,216					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	796,314	7,085,114
財產收益	5,892	16,692
財產孳息收入	5,892	5,892
其他財產收入		10,800
政府撥入收入		6,278,000
公庫撥款收入		6,278,000
其他收入	790,422	790,422
雜項收入	790,422	790,422
支出	197,201	6,261,153
人事支出	37,363	5,775,092
人事支出	37,363	5,775,092
業務支出	26,665	86,540
業務支出	26,665	86,540
折舊、折耗及攤銷	133,173	399,521
固定資產折舊	133,173	399,521
本期賸餘（短絀）	599,113	823,961
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		16,370,627

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 3 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				64,028	950,000	-885,972	-93.26
		累計數				5,861,632	6,528,000	-666,368	-10.21

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 3 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	790,422		399,521	9,879,292
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,551,385			53,348	2,093,498
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			229,249	5,483,337
機械及設備	2,624,306	1,952,220	790,422		68,544	1,393,964
交通及運輸設備	517,696	513,196				4,500
雜項設備	5,053,954	4,101,581			48,380	903,993
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 3 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 3 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

[illegible]

02629-2

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 3 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3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	5,775,092	-15,570,908	-72.95
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		392,617	392,617	
161 職員退休及離職金		352,401	352,401	
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	36,883	-456,117	-92.52
21 水電費		20,283	20,283	
212 工作場所電費		15,707	15,707	
213 宿舍電費		4,576	4,576	
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		12,600	12,600	
28Y 其他專業服務費		12,600	12,600	
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	47,657	-134,343	-73.81
32 用品消耗		47,657	47,657	
321 辦公(事務)用品		47,657	47,657	

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3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	%
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
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	5,861,632	-16,165,368	-73.39

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	6,294,692	790,422	7,085,114	收入
財產收入	16,692		16,692	財產收益
政府撥入收入	6,278,000		6,278,000	政府撥入收入
其他收入		790,422	790,422	其他收入
基金用途	5,861,632	399,521	6,261,153	支出
用人費用	5,775,092		5,775,092	人事支出
服務費用	36,883	49,657	86,540	業務支出
材料及用品費	47,657	-47,657		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		399,521	399,521	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	433,060	390,901	823,961	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	6,491,335	9,879,292	16,370,627	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/03/01-114/03/31

02629 來吉國小

列印日期：114/03/31

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		12,347,075	5,817,604	6,529,471
11450262980030100	地方教育發展基金	114/03/03	00010	0300128		支付數	37,363	12,347,075	5,854,967	6,492,108
11450262980030100	地方教育發展基金	114/03/13	14052240137386		5,892	收入數		12,352,967	5,854,967	6,498,000
11450262980030100	地方教育發展基金	114/03/17	00015	0301341		支付數	19,599	12,352,967	5,874,566	6,478,401
11450262980030100	地方教育發展基金	114/03/19	00016	0301528		支付數	7,066	12,352,967	5,881,632	6,471,335
	小計				5,892		64,028			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
6,471,335	6,471,335	0	