

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 5 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 5 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		1,000,000	-1,000,000	-100.00	9,150,778	8,963,000	187,778	2.10
財產收入	51,000					22,778	50,000	-27,222	-54.44
租金收入	20,000					11,978	20,000	-8,022	-40.11
利息收入	1,000								
其他財產收入	30,000					10,800	30,000	-19,200	-64.00
政府撥入收入	18,302,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00	9,128,000	8,913,000	215,000	2.41
公庫撥款收入	18,302,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00	9,128,000	8,913,000	215,000	2.41
基金用途	22,027,000	68,032	1,660,000	-1,591,968	-95.90	8,635,759	9,780,000	-1,144,241	-11.70
國民教育計畫	22,027,000	68,032	1,660,000	-1,591,968	-95.90	8,635,759	9,780,000	-1,144,241	-11.70
其他	22,027,000	68,032	1,660,000	-1,591,968	-95.90	8,635,759	9,780,000	-1,144,241	-11.70
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	-68,032	-660,000	591,968	-89.69	515,019	-817,000	1,332,019	-163.04
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					6,573,294	3,264,383	3,308,911	101.36

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5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	19,625,262	100.00	負 債	2	3,435,754	17.51
流動資產	11	10,009,048	51.00	流動負債	21	3,087,810	15.73
現金	1101	10,009,048	51.00	應付款項	2102	3,087,810	15.73
銀行存款	110102	9,989,048	50.90	應付代收款	210203	3,087,810	15.73
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,553,294	33.39	其他負債	28	347,944	1.77
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,435,754	17.51	什項負債	2801	347,944	1.77
零用及週轉金	110103	20,000	0.10	存入保證金	280104	347,944	1.77
固定資產	14	9,616,214	49.00	淨資產	3	16,189,508	82.49
土地改良物	1402	2,057,933	10.49	淨資產	31	16,189,508	82.49
土地改良物	140201	6,698,231	34.13	淨資產	3101	16,189,508	82.49
累計折舊-土地改良物	140202	-4,640,298	-23.64	累積餘額	310101	15,546,666	79.22
房屋建築及設備	1404	5,330,504	27.16	本期賸餘	310102	642,842	3.28
房屋建築及設備	140401	36,445,814	185.71	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,115,310	-158.55	合計：		19,625,262	

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5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	1,340,144	6.83				
機械及設備	140501	3,414,728	17.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,074,584	-10.57				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.64				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.61				
雜項設備	1407	883,133	4.50				
雜項設備	140701	5,065,078	25.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,181,945	-21.31				
合計：		19,625,262					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,124	9,952,324
財產收益		22,778
財產孳息收入		11,978
其他財產收入		10,800
政府撥入收入		9,128,000
公庫撥款收入		9,128,000
其他收入	11,124	801,546
雜項收入	11,124	801,546
支出	204,713	9,309,482
人事支出	37,363	8,472,161
人事支出	37,363	8,472,161
業務支出	30,669	163,598
業務支出	30,669	163,598
折舊、折耗及攤銷	136,681	673,723
固定資產折舊	136,681	673,723
本期賸餘（短絀）	-193,589	642,842
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		16,189,508

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 5 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				68,032	1,660,000	-1,591,968	-95.90
		累計數				8,635,759	9,780,000	-1,144,241	-11.70

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 5 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	801,546		673,723	9,616,214
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,551,385			88,913	2,057,933
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			382,082	5,330,504
機械及設備	2,624,306	1,952,220	790,422		122,364	1,340,144
交通及運輸設備	517,696	513,196				4,500
雜項設備	5,053,954	4,101,581	11,124		80,364	883,133
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 5 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 5 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 5 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5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	8,472,161	-12,873,839	-60.31
11	正式員額薪資		5,292,681	5,292,681	
113	職員薪金		5,292,681	5,292,681	
12	聘僱及兼職人員薪資		48,318	48,318	
124	兼職人員酬金		48,318	48,318	
15	獎金		1,515,252	1,515,252	
151	考績獎金		99,883	99,883	
152	年終獎金		1,415,369	1,415,369	
16	退休及卹償金		654,387	654,387	
161	職員退休及離職金		587,335	587,335	
162	工員退休及離職金		67,052	67,052	
18	福利費		961,523	961,523	
181	分擔員工保險費		517,505	517,505	
18Y	其他福利費		444,018	444,018	
2	服務費用	493,000	92,380	-400,620	-81.26
21	水電費		32,765	32,765	
212	工作場所電費		24,457	24,457	
213	宿舍電費		8,308	8,308	
23	旅運費		16,515	16,515	
231	國內旅費		16,515	16,515	
25	修理保養及保固費		13,000	13,000	
255	機械及設備修護費		13,000	13,000	
27	一般服務費		6,000	6,000	
27D	計時與計件人員酬金		6,000	6,000	
28	專業服務費		18,100	18,100	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	

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5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	%
28Y 其他專業服務費		12,600	12,600	
29 公共關係費		6,000	6,000	
291 公共關係費		6,000	6,000	
3 材料及用品費	182,000	67,218	-114,782	-63.07
32 用品消耗		67,218	67,218	
321 辦公(事務)用品		67,218	67,218	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	22,027,000	8,635,759	-13,391,241	-60.79

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	9,150,778	801,546	9,952,324	收入
財產收入	22,778		22,778	財產收益
政府撥入收入	9,128,000		9,128,000	政府撥入收入
其他收入		801,546	801,546	其他收入
基金用途	8,635,759	673,723	9,309,482	支出
用人費用	8,472,161		8,472,161	人事支出
服務費用	92,380	71,218	163,598	業務支出
材料及用品費	67,218	-67,218		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		673,723	673,723	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	515,019	127,823	642,842	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	6,573,294	9,616,214	16,189,508	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/05/01-114/05/31

02629 來吉國小

列印日期：114/06/01

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		15,209,053	8,587,727	6,621,326
11450262980030100	地方教育發展基金	114/05/02	00018	0500084		支付數	37,363	15,209,053	8,625,090	6,583,963
11450262980030100	地方教育發展基金	114/05/15	00024	0501385		支付數	8,750	15,209,053	8,633,840	6,575,213
11450262980030100	地方教育發展基金	114/05/21	00019	0500573		支付數	2,000	15,209,053	8,635,840	6,573,213
11450262980030100	地方教育發展基金	114/05/22	00025	0501971		支付數	19,919	15,209,053	8,655,759	6,553,294
	小計				0		68,032			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
6,553,294	6,553,294	0	