

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 6 月

主辦會計人員：

基金主持人：

目錄

基金來源、用途及餘绌表	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 6 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	5,374,313	1,000,000	4,374,313	437.43	14,525,091	9,963,000	4,562,091	45.79
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	5,374,313	1,000,000	4,374,313	437.43	14,502,313	9,913,000	4,589,313	46.30
公庫撥款收入	18,302,000	5,374,313	1,000,000	4,374,313	437.43	14,502,313	9,913,000	4,589,313	46.30
基金用途	22,027,000	1,563,994	2,050,000	-486,006	-23.71	10,199,753	11,830,000	-1,630,247	-13.78
國民教育計畫	22,027,000	1,563,994	2,050,000	-486,006	-23.71	10,199,753	11,830,000	-1,630,247	-13.78
其他	22,027,000	1,563,994	2,050,000	-486,006	-23.71	10,199,753	11,830,000	-1,630,247	-13.78
本期賸餘(短純)	-3,674,000	3,810,319	-1,050,000	4,860,319	-462.89	4,325,338	-1,867,000	6,192,338	-331.67
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					10,383,613	2,214,383	8,169,230	368.92

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6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	25,317,441	100.00	負債	2	3,491,661	13.79
流動資產	11	13,875,274	54.81	流動負債	21	3,143,717	12.42
現金	1101	13,875,274	54.81	應付款項	2102	3,143,717	12.42
銀行存款	110102	13,855,274	54.73	應付代收款	210203	3,143,717	12.42
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,363,613	40.93	其他負債	28	347,944	1.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,491,661	13.79	什項負債	2801	347,944	1.37
零用及週轉金	110103	20,000	0.08	存入保證金	280104	347,944	1.37
固定資產	14	11,442,167	45.19	淨資產	3	21,825,780	86.21
土地改良物	1402	3,018,593	11.92	淨資產	31	21,825,780	86.21
土地改良物	140201	7,676,673	30.32	淨資產	3101	21,825,780	86.21
累計折舊-土地改良物	140202	-4,658,080	-18.40	累積餘額	310101	15,546,666	61.41
房屋建築及設備	1404	5,254,086	20.75	本期賸餘	310102	6,279,114	24.80
房屋建築及設備	140401	36,445,814	143.96	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,191,728	-123.20	合計：		25,317,441	

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6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	1,738,524	6.87				
機械及設備	140501	3,839,728	15.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,101,204	-8.30				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.04				
累計折舊-交通及運輸	140602	-513,196	-2.03				
設備							
雜項設備	1407	1,426,464	5.63				
雜項設備	140701	5,624,578	22.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,198,114	-16.58				
合計：		25,317,441					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		17,289,579
財產收益	7,337,255	22,778
財產孳息收入		11,978
其他財產收入		10,800
政府撥入收入	5,374,313	14,502,313
公庫撥款收入	5,374,313	14,502,313
其他收入	1,962,942	2,764,488
雜項收入	1,962,942	2,764,488
支出		11,010,465
人事支出	1,700,983	10,010,049
人事支出	1,537,888	10,010,049
業務支出	1,537,888	189,704
業務支出	26,106	189,704
折舊、折耗及攤銷	26,106	810,712
固定資產折舊	136,989	810,712
本期賸餘（短絀）	5,636,272	6,279,114
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,825,780

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 6 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				1,563,994	2,050,000	-486,006	-23.71
		累計數				10,199,753	11,830,000	-1,630,247	-13.78

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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	2,764,488		810,712	11,442,167
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,551,385	978,442		106,695	3,018,593
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			458,500	5,254,086
機械及設備	2,624,306	1,952,220	1,215,422		148,984	1,738,524
交通及運輸設備	517,696	513,196				4,500
雜項設備	5,053,954	4,101,581	570,624		96,533	1,426,464
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 6 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 6 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

02629-1

中華民國 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

02629-2

中華民國 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

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6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	10,010,049	-11,335,951	-53.11
11 正式員額薪資		6,556,598	6,556,598	
113 職員薪金		6,556,598	6,556,598	
12 聘僱及兼職人員薪資		65,800	65,800	
124 兼職人員酬金		65,800	65,800	
15 獎金		1,520,088	1,520,088	
151 考績獎金		104,719	104,719	
152 年終獎金		1,415,369	1,415,369	
16 退休及卹償金		802,862	802,862	
161 職員退休及離職金		722,334	722,334	
162 工員退休及離職金		80,528	80,528	
18 福利費		1,064,701	1,064,701	
181 分擔員工保險費		620,683	620,683	
18Y 其他福利費		444,018	444,018	
2 服務費用	493,000	108,380	-384,620	-78.02
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		15,600	15,600	
27D 計時與計件人員酬金		10,000	10,000	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		22,300	22,300	

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6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	%
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	
28Y 其他專業服務費		16,800	16,800	
29 公共關係費		8,200	8,200	
291 公共關係費		8,200	8,200	
3 材料及用品費	182,000	77,324	-104,676	-57.51
32 用品消耗		77,324	77,324	
321 辦公（事務）用品		77,324	77,324	
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	10,199,753	-11,827,247	-53.69

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	14,525,091	2,764,488	17,289,579	收入
財產收入	22,778		22,778	財產收益
政府撥入收入	14,502,313		14,502,313	政府撥入收入
其他收入		2,764,488	2,764,488	其他收入
基金用途	10,199,753	810,712	11,010,465	支出
用人費用	10,010,049		10,010,049	人事支出
服務費用	108,380	81,324	189,704	業務支出
材料及用品費	77,324	-77,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
本期賸餘(短絀)	4,325,338	810,712	810,712	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,058,275	1,953,776	6,279,114	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		9,488,391	15,546,666	期初淨資產
期末基金餘額	10,383,613	11,442,167	21,825,780	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

02629 來吉國小

114/06/01-114/06/30

列印日期：114/06/30

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	8,655,759	6,553,294
11450262980030100	地方教育發展基金	114/06/02	00022	0600033		支付數	37,363	15,209,053	8,693,122	6,515,931
11450262980030100	地方教育發展基金	114/06/02	00023	0600059		支付數	1,486,543	15,209,053	10,179,665	5,029,388
11450262980030100	地方教育發展基金	114/06/03	14058840140323		257,313	收入數		15,466,366	10,179,665	5,286,701
11450262980030100	地方教育發展基金	114/06/20	14050540140952		5,117,000	收入數		20,583,366	10,179,665	10,403,701
11450262980030100	地方教育發展基金	114/06/27	00028	0602292		支付數	40,088	20,583,366	10,219,753	10,363,613
	小計				5,374,313		1,563,994			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
10,363,613	10,363,613	0	