

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 7 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 7 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	6,921	1,001,000	-994,079	-99.31	14,532,012	10,964,000	3,568,012	32.54
財產收入	51,000	6,921	1,000	5,921	592.10	29,699	51,000	-21,301	-41.77
租金收入	20,000					11,978	20,000	-8,022	-40.11
利息收入	1,000	6,921	1,000	5,921	592.10	6,921	1,000	5,921	592.10
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	14,502,313	10,913,000	3,589,313	32.89
公庫撥款收入	18,302,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00	14,502,313	10,913,000	3,589,313	32.89
基金用途	22,027,000	1,337,995	1,782,000	-444,005	-24.92	11,537,748	13,612,000	-2,074,252	-15.24
國民教育計畫	22,027,000	1,337,995	1,782,000	-444,005	-24.92	11,537,748	13,612,000	-2,074,252	-15.24
其他	22,027,000	1,337,995	1,782,000	-444,005	-24.92	11,537,748	13,612,000	-2,074,252	-15.24
本期賸餘(短純)	-3,674,000	-1,331,074	-781,000	-550,074	70.43	2,994,264	-2,648,000	5,642,264	-213.08
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					9,052,539	1,433,383	7,619,156	531.55

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114年7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	25,673,781	100.00	負債	2	5,339,118	20.80
流動資產	11	14,391,657	56.06	流動負債	21	5,131,174	19.99
現金	1101	14,391,657	56.06	應付款項	2102	5,131,174	19.99
銀行存款	110102	14,371,657	55.98	應付代收款	210203	5,131,174	19.99
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,032,539	35.18	其他負債	28	207,944	0.81
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,339,118	20.80	什項負債	2801	207,944	0.81
零用及週轉金	110103	20,000	0.08	存入保證金	280104	207,944	0.81
固定資產	14	11,282,124	43.94	淨資產	3	20,334,663	79.20
土地改良物	1402	2,974,387	11.59	淨資產	31	20,334,663	79.20
土地改良物	140201	7,676,673	29.90	淨資產	3101	20,334,663	79.20
累計折舊-土地改良物	140202	-4,702,286	-18.32	累積餘額	310101	15,546,666	60.55
房屋建築及設備	1404	5,177,671	20.17	本期賸餘	310102	4,787,997	18.65
房屋建築及設備	140401	36,445,814	141.96	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,268,143	-121.79	合計：		25,673,781	

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7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	1,706,043	6.65				
機械及設備	140501	3,839,728	14.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,133,685	-8.31				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.02				
累計折舊-交通及運輸	140602	-513,196	-2.00				
設備							
雜項設備	1407	1,419,523	5.53				
雜項設備	140701	5,642,578	21.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,223,055	-16.45				
合計：		25,673,781					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	24,921	17,314,500
財產孳息收入	6,921	29,699
其他財產收入	6,921	18,899
政府撥入收入		10,800
公庫撥款收入		14,502,313
其他收入	18,000	14,502,313
雜項收入	18,000	2,782,488
支出		
人事支出	1,516,038	12,526,503
人事支出	1,329,773	11,339,822
業務支出	1,329,773	11,339,822
業務支出	8,222	197,926
折舊、折耗及攤銷	8,222	197,926
固定資產折舊	178,043	988,755
本期賸餘（短絀）	178,043	988,755
期初淨資產	-1,491,117	4,787,997
解繳公庫		15,546,666
淨資產調整數		
期末淨資產		20,334,663

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 7 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
			本月數			1,337,995	1,782,000	金額
國民教育計畫		累計數				11,537,748	13,612,000	%
								-2,074,252 -15.24

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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	2,782,488		988,755	11,282,124
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		150,901	2,974,387
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			534,915	5,177,671
機械及設備	2,624,306	1,952,220	1,215,422		181,465	1,706,043
交通及運輸設備	517,696	513,196				4,500
雜項設備	5,053,954	4,101,581	588,624		121,474	1,419,523
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 7 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 7 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 7 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 7 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7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	11,339,822	-10,006,178	-46.88
11 正式員額薪資		7,649,528	7,649,528	
113 職員薪金		7,649,528	7,649,528	
12 聘僱及兼職人員薪資		69,300	69,300	
124 兼職人員酬金		69,300	69,300	
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		936,727	936,727	
161 職員退休及離職金		842,723	842,723	
162 工員退休及離職金		94,004	94,004	
18 福利費		1,164,179	1,164,179	
181 分擔員工保險費		720,161	720,161	
18Y 其他福利費		444,018	444,018	
2 服務費用	493,000	116,602	-376,398	-76.35
21 水電費		40,987	40,987	
212 工作場所電費		32,679	32,679	
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7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	11,537,748	-10,489,252	-47.62

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	14,532,012	2,782,488	17,314,500	收入
財產收入	29,699		29,699	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		2,782,488	2,782,488	其他收入
基金用途	11,537,748	988,755	12,526,503	支出
用人費用	11,339,822		11,339,822	人事支出
服務費用	116,602	81,324	197,926	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)	2,994,264	988,755	988,755	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,058,275	1,793,733	4,787,997	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	9,052,539	11,282,124	20,334,663	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

114/07/01-114/07/31

列印日期：114/07/31

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		20,583,366	10,219,753	10,363,613
11450262980030100	地方教育發展基金	114/07/01	00026	0700108		支付數	37,363	20,583,366	10,257,116	10,326,250
11450262980030100	地方教育發展基金	114/07/01	00027	0700208		支付數	1,292,410	20,583,366	11,549,526	9,033,840
11450262980030100	地方教育發展基金	114/07/15	14051740141513		6,921	收入數		20,590,287	11,549,526	9,040,761
11450262980030100	地方教育發展基金	114/07/17	00031	0701514		支付數	8,222	20,590,287	11,557,748	9,032,539
	小計				6,921		1,337,995			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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
9,032,539	9,032,539	0	