

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 8 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 8 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		1,677,000	-1,677,000	-100.00	14,532,012	12,641,000	1,891,012	14.96
財產收入	51,000					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
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		1,677,000	-1,677,000	-100.00	14,502,313	12,590,000	1,912,313	15.19
公庫撥款收入	18,302,000		1,677,000	-1,677,000	-100.00	14,502,313	12,590,000	1,912,313	15.19
基金用途	22,027,000	1,445,423	1,627,000	-181,577	-11.16	12,983,171	15,239,000	-2,255,829	-14.80
國民教育計畫	22,027,000	1,445,423	1,627,000	-181,577	-11.16	12,983,171	15,239,000	-2,255,829	-14.80
其他	22,027,000	1,445,423	1,627,000	-181,577	-11.16	12,983,171	15,239,000	-2,255,829	-14.80
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	-1,445,423	50,000	-1,495,423	-2,990.85	1,548,841	-2,598,000	4,146,841	-159.62
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					7,607,116	1,483,383	6,123,733	412.82

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8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	21,546,048	100.00	負 債	2	2,833,045	13.15
流動資產	11	10,440,161	48.46	流動負債	21	2,625,101	12.18
現金	1101	10,440,161	48.46	應付款項	2102	2,625,101	12.18
銀行存款	110102	10,420,161	48.36	應付代收款	210203	2,625,101	12.18
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,587,116	35.21	其他負債	28	207,944	0.97
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,833,045	13.15	什項負債	2801	207,944	0.97
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	207,944	0.97
固定資產	14	11,105,887	51.54	淨資產	3	18,713,003	86.85
土地改良物	1402	2,930,182	13.60	淨資產	31	18,713,003	86.85
土地改良物	140201	7,676,673	35.63	淨資產	3101	18,713,003	86.85
累計折舊-土地改良物	140202	-4,746,491	-22.03	累積餘額	310101	15,546,666	72.16
房屋建築及設備	1404	5,101,253	23.68	本期賸餘	310102	3,166,337	14.70
房屋建築及設備	140401	36,445,814	169.15	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,344,561	-145.48	合計：		21,546,048	

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8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	1,675,371	7.78				
機械及設備	140501	3,839,728	17.82				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,164,357	-10.05				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.02				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.38				
雜項設備	1407	1,394,581	6.47				
雜項設備	140701	5,642,578	26.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,247,997	-19.72				
合計：		21,546,048					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		17,314,500
財產收益		29,699
財產孳息收入		18,899
其他財產收入		10,800
政府撥入收入		14,502,313
公庫撥款收入		14,502,313
其他收入		2,782,488
雜項收入		2,782,488
支出	1,621,660	14,148,163
人事支出	1,409,556	12,749,378
人事支出	1,409,556	12,749,378
業務支出	35,867	233,793
業務支出	35,867	233,793
折舊、折耗及攤銷	176,237	1,164,992
固定資產折舊	176,237	1,164,992
本期賸餘（短絀）	-1,621,660	3,166,337
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,713,003

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 8 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				1,445,423	1,627,000	-181,577	-11.16
		累計數				12,983,171	15,239,000	-2,255,829	-14.80

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 8 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		1,164,992	11,105,887
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		195,106	2,930,182
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			611,333	5,101,253
機械及設備	2,624,306	1,952,220	1,215,422		212,137	1,675,371
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		146,416	1,394,581
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 8 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 8 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

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 8 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8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	12,749,378	-8,596,622	-40.27
11	正式員額薪資		8,641,185	8,641,185	
113	職員薪金		8,641,185	8,641,185	
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	
13	加(夜)班費		185,280	185,280	
134	未休假加班費		185,280	185,280	
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		1,067,976	1,067,976	
161	職員退休及離職金		973,972	973,972	
162	工員退休及離職金		94,004	94,004	
18	福利費		1,265,549	1,265,549	
181	分擔員工保險費		801,503	801,503	
18Y	其他福利費		464,046	464,046	
2	服務費用	493,000	136,792	-356,208	-72.25
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		23,000	23,000	
255	機械及設備修護費		23,000	23,000	
26	保險費		450	450	
264	交通及運輸設備保險費		450	450	

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8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	%
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		30,700	30,700	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	
28Y	其他專業服務費		25,200	25,200	
29	公共關係費		9,540	9,540	
291	公共關係費		9,540	9,540	
3	材料及用品費	182,000	93,001	-88,999	-48.90
32	用品消耗		93,001	93,001	
321	辦公（事務）用品		93,001	93,001	
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	12,983,171	-9,043,829	-41.06

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	12,983,171	1,164,992	14,148,163	支出
用人費用	12,749,378		12,749,378	人事支出
服務費用	136,792	97,001	233,793	業務支出
材料及用品費	93,001	-93,001		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,164,992	1,164,992	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,548,841	1,617,496	3,166,337	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	7,607,116	11,105,887	18,713,003	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/08/01-114/08/31

02629 來吉國小

列印日期：114/09/01

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		20,590,287	11,557,748	9,032,539
11450262980030100	地方教育發展基金	114/08/01	00029	0800071		支付數	37,363	20,590,287	11,595,111	8,995,176
11450262980030100	地方教育發展基金	114/08/01	00030	0800192		支付數	1,166,885	20,590,287	12,761,996	7,828,291
11450262980030100	地方教育發展基金	114/08/11	00035	0801264		支付數	16,600	20,590,287	12,778,596	7,811,691
11450262980030100	地方教育發展基金	114/08/12	00032	0800715		支付數	185,280	20,590,287	12,963,876	7,626,411
11450262980030100	地方教育發展基金	114/08/12	00033	0801375		支付數	20,028	20,590,287	12,983,904	7,606,383
11450262980030100	地方教育發展基金	114/08/28	00037	0802442		支付數	19,267	20,590,287	13,003,171	7,587,116
	小計				0		1,445,423			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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
7,587,116	7,587,116	0	