

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 10 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 10 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	3,101,515	2,533,000	568,515	22.44	17,644,327	17,764,000	-119,673	-0.67
財產收入	51,000	7,967		7,967		48,466	51,000	-2,534	-4.97
租金收入	20,000	7,967		7,967		19,945	20,000	-55	-0.28
利息收入	1,000					6,921	1,000	5,921	592.10
其他財產收入	30,000					21,600	30,000	-8,400	-28.00
政府撥入收入	18,302,000	3,093,548	2,533,000	560,548	22.13	17,595,861	17,713,000	-117,139	-0.66
公庫撥款收入	18,302,000	3,093,548	2,533,000	560,548	22.13	17,595,861	17,713,000	-117,139	-0.66
基金用途	22,027,000	3,042,780	2,483,000	559,780	22.54	19,291,921	20,262,000	-970,079	-4.79
國民教育計畫	22,027,000	3,042,780	2,483,000	559,780	22.54	19,291,921	20,262,000	-970,079	-4.79
其他	22,027,000	3,042,780	2,483,000	559,780	22.54	19,291,921	20,262,000	-970,079	-4.79
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	58,735	50,000	8,735	17.47	-1,647,594	-2,498,000	850,406	-34.04
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					4,410,681	1,583,383	2,827,298	178.56

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10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	17,987,773	100.00	負 債	2	2,802,747	15.58
流動資產	11	7,213,428	40.10	流動負債	21	2,594,803	14.43
現金	1101	7,213,428	40.10	應付款項	2102	2,594,803	14.43
銀行存款	110102	7,193,428	39.99	應付代收款	210203	2,594,803	14.43
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,390,681	24.41	其他負債	28	207,944	1.16
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,802,747	15.58	什項負債	2801	207,944	1.16
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	207,944	1.16
固定資產	14	10,774,345	59.90	淨資產	3	15,185,026	84.42
土地改良物	1402	2,841,771	15.80	淨資產	31	15,185,026	84.42
土地改良物	140201	7,676,673	42.68	淨資產	3101	15,185,026	84.42
累計折舊-土地改良物	140202	-4,834,902	-26.88	累積餘額	310101	15,546,666	86.43
房屋建築及設備	1404	4,969,063	27.62	本期短絀	310103	-361,640	-2.01
房屋建築及設備	140401	36,445,814	202.61	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,476,751	-174.99	合計：		17,987,773	

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10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	1,614,003	8.97				
機械及設備	140501	3,839,728	21.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,225,725	-12.37				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.03				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.88				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.85				
雜項設備	1407	1,345,008	7.48				
雜項設備	140701	5,642,578	31.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,297,570	-23.89				
合計：		17,987,773					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,101,515	20,426,815
財產收益	7,967	48,466
財產孳息收入	7,967	26,866
其他財產收入		21,600
政府撥入收入	3,093,548	17,595,861
公庫撥款收入	3,093,548	17,595,861
其他收入		2,782,488
雜項收入		2,782,488
支出	3,198,064	20,788,455
人事支出	3,022,898	18,962,711
人事支出	3,022,898	18,962,711
業務支出	19,882	329,210
業務支出	19,882	329,210
折舊、折耗及攤銷	155,284	1,496,534
固定資產折舊	155,284	1,496,534
本期賸餘（短絀）	-96,549	-361,640
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,185,026

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 10 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				3,042,780	2,483,000	559,780	22.54
		累計數				19,291,921	20,262,000	-970,079	-4.79

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 10 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		1,496,534	10,774,345
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		283,517	2,841,771
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			743,523	4,969,063
機械及設備	2,624,306	1,952,220	1,215,422		273,505	1,614,003
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		195,989	1,345,008
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：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

02629-2

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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 10 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 10 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10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	0	18,962,711	18,962,711	
11 正式員額薪資		12,648,568	12,648,568	
113 職員薪金		12,648,568	12,648,568	
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		2,912,411	2,912,411	
151 考績獎金		1,497,042	1,497,042	
152 年終獎金		1,415,369	1,415,369	
16 退休及卹償金		1,487,546	1,487,546	
161 職員退休及離職金		1,331,244	1,331,244	
162 工員退休及離職金		156,302	156,302	
18 福利費		1,659,606	1,659,606	
181 分擔員工保險費		1,195,060	1,195,060	
18Y 其他福利費		464,546	464,546	
2 服務費用	0	199,960	199,960	
21 水電費		54,235	54,235	
212 工作場所電費		37,913	37,913	
213 宿舍電費		16,322	16,322	
23 旅運費		42,138	42,138	
231 國內旅費		42,138	42,138	
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10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		19,600	19,600	
27D	計時與計件人員酬金		14,000	14,000	
27F	體育活動費		5,600	5,600	
28	專業服務費		34,900	34,900	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	
28Y	其他專業服務費		29,400	29,400	
29	公共關係費		25,637	25,637	
291	公共關係費		25,637	25,637	
3	材料及用品費	0	123,250	123,250	
32	用品消耗		123,250	123,250	
321	辦公（事務）用品		123,250	123,250	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	6,000	6,000	
74	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744	慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合 計		0	19,291,921	19,291,921	

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	17,644,327	2,782,488	20,426,815	收入
財產收入	48,466		48,466	財產收益
政府撥入收入	17,595,861		17,595,861	政府撥入收入
其他收入		2,782,488	2,782,488	其他收入
基金用途	19,291,921	1,496,534	20,788,455	支出
用人費用	18,962,711		18,962,711	人事支出
服務費用	199,960	129,250	329,210	業務支出
材料及用品費	123,250	-123,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		1,496,534	1,496,534	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,647,594	1,285,954	-361,640	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	4,410,681	10,774,345	15,185,026	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 10 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
4,390,681	4,390,681	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/10/01-114/10/31

02629 來吉國小

列印日期：114/10/31

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		20,601,087	16,269,141	4,331,946
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/01	14050640144932		3,072,000	收入數		23,673,087	16,269,141	7,403,946
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/01	00041	1000040		支付數	37,363	23,673,087	16,306,504	7,366,583
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/01	00042	1000047		支付數	1,486,451	23,673,087	17,792,955	5,880,132
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/08	14059440145165		21,548	收入數		23,694,635	17,792,955	5,901,680
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/09	14056840145226		4,083	收入數		23,698,718	17,792,955	5,905,763
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/09	00046	1001089		支付數	28,883	23,698,718	17,821,838	5,876,880
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/15	00047	1001446		支付數	19,882	23,698,718	17,841,720	5,856,998
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/21	14054240145655		3,884	收入數		23,702,602	17,841,720	5,860,882
11450262980030100	地方教育發展基金	114/10/31	00044	1001298		支付數	1,470,201	23,702,602	19,311,921	4,390,681
	小計				3,101,515		3,042,780			