

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 11 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 11 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	406,024	589,000	-182,976	-31.07	18,050,351	18,353,000	-302,649	-1.65
財產收入	51,000					48,466	51,000	-2,534	-4.97
租金收入	20,000					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	406,024	589,000	-182,976	-31.07	18,001,885	18,302,000	-300,115	-1.64
公庫撥款收入	18,302,000	406,024	589,000	-182,976	-31.07	18,001,885	18,302,000	-300,115	-1.64
基金用途	22,027,000	148,532	1,765,000	-1,616,468	-91.58	19,440,453	22,027,000	-2,586,547	-11.74
國民教育計畫	22,027,000	148,532	1,765,000	-1,616,468	-91.58	19,440,453	22,027,000	-2,586,547	-11.74
其他	22,027,000	148,532	1,765,000	-1,616,468	-91.58	19,440,453	22,027,000	-2,586,547	-11.74
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	257,492	-1,176,000	1,433,492	-121.90	-1,390,102	-3,674,000	2,283,898	-62.16
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					4,668,173	407,383	4,260,790	1,045.89

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11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	17,853,664	100.00	負 債	2	2,417,823	13.54
流動資產	11	7,085,996	39.69	流動負債	21	2,345,477	13.14
現金	1101	7,085,996	39.69	應付款項	2102	2,345,477	13.14
銀行存款	110102	7,065,996	39.58	應付代收款	210203	2,345,477	13.14
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,648,173	26.03	其他負債	28	72,346	0.41
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,417,823	13.54	什項負債	2801	72,346	0.41
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	72,346	0.41
固定資產	14	10,767,668	60.31	淨資產	3	15,435,841	86.46
土地改良物	1402	2,942,565	16.48	淨資產	31	15,435,841	86.46
土地改良物	140201	7,821,673	43.81	淨資產	3101	15,435,841	86.46
累計折舊-土地改良物	140202	-4,879,108	-27.33	累積餘額	310101	15,546,666	87.08
房屋建築及設備	1404	4,913,290	27.52	本期短絀	310103	-110,825	-0.62
房屋建築及設備	140401	36,445,814	204.14	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,532,524	-176.62	合計：		17,853,664	

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11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	1,584,957	8.88				
機械及設備	140501	3,839,728	21.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,254,771	-12.63				
交通及運輸設備	1406	4,500	0.03				
交通及運輸設備	140601	517,696	2.90				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.87				
雜項設備	1407	1,322,356	7.41				
雜項設備	140701	5,642,578	31.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,320,222	-24.20				
合計：		17,853,664					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	551,024	20,977,839
財產收益		48,466
財產孳息收入		26,866
其他財產收入		21,600
政府撥入收入	406,024	18,001,885
公庫撥款收入	406,024	18,001,885
其他收入	145,000	2,927,488
雜項收入	145,000	2,927,488
支出	300,209	21,088,664
人事支出	55,812	19,018,523
人事支出	55,812	19,018,523
業務支出	92,720	421,930
業務支出	92,720	421,930
折舊、折耗及攤銷	151,677	1,648,211
固定資產折舊	151,677	1,648,211
本期賸餘（短絀）	250,815	-110,825
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,435,841

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 11 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				148,532	1,765,000	-1,616,468	-91.58
		累計數				19,440,453	22,027,000	-2,586,547	-11.74

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 11 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	2,927,488		1,648,211	10,767,668
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,698,231	4,551,385	1,123,442		327,723	2,942,565
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			799,296	4,913,290
機械及設備	2,624,306	1,952,220	1,215,422		302,551	1,584,957
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		218,641	1,322,356
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 11 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 11 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 11 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11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	19,018,523	-2,327,477	-10.90
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		87,266	87,266	
124	兼職人員酬金		87,266	87,266	
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		1,525,138	1,525,138	
161	職員退休及離職金		1,368,607	1,368,607	
162	工員退休及離職金		156,531	156,531	
18	福利費		1,659,860	1,659,860	
181	分擔員工保險費		1,195,314	1,195,314	
18Y	其他福利費		464,546	464,546	
2	服務費用	493,000	254,675	-238,325	-48.34
21	水電費		63,425	63,425	
212	工作場所電費		47,103	47,103	
213	宿舍電費		16,322	16,322	
23	旅運費		54,354	54,354	
231	國內旅費		54,354	54,354	
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11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		36,000	36,000	
27D	計時與計件人員酬金		19,000	19,000	
27F	體育活動費		17,000	17,000	
28	專業服務費		39,100	39,100	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	
28Y	其他專業服務費		33,600	33,600	
29	公共關係費		38,346	38,346	
291	公共關係費		38,346	38,346	
3	材料及用品費	182,000	161,255	-20,745	-11.40
32	用品消耗		161,255	161,255	
321	辦公（事務）用品		161,255	161,255	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000		0.00
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		22,027,000	19,440,453	-2,586,547	-11.74

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	18,050,351	2,927,488	20,977,839	收入
財產收入	48,466		48,466	財產收益
政府撥入收入	18,001,885		18,001,885	政府撥入收入
其他收入		2,927,488	2,927,488	其他收入
基金用途	19,440,453	1,648,211	21,088,664	支出
用人費用	19,018,523		19,018,523	人事支出
服務費用	254,675	167,255	421,930	業務支出
材料及用品費	161,255	-161,255		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		1,648,211	1,648,211	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,390,102	1,279,277	-110,825	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	4,668,173	10,767,668	15,435,841	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/11/01-114/11/30

02629 來吉國小

列印日期：114/12/01

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		23,702,602	19,311,921	4,390,681
11450262980030100	地方教育發展基金	114/11/03	00045	1100047		支付數	37,363	23,702,602	19,349,284	4,353,318
11450262980030100	地方教育發展基金	114/11/05	14057640146171		11,043	收入數		23,713,645	19,349,284	4,364,361
11450262980030100	地方教育發展基金	114/11/05	14054640146170		394,981	收入數		24,108,626	19,349,284	4,759,342
11450262980030100	地方教育發展基金	114/11/11	00050	1100982		支付數	47,668	24,108,626	19,396,952	4,711,674
11450262980030100	地方教育發展基金	114/11/11	00051	1100983		支付數	10,000	24,108,626	19,406,952	4,701,674
11450262980030100	地方教育發展基金	114/11/26	00052	1102307		支付數	53,578	24,108,626	19,460,530	4,648,096
	小計				406,024		148,609			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
4,648,173	4,648,096	77	支出收回書77元支付科尚未入帳