

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 12 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 12 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	860,203		860,203		18,910,554	18,353,000	557,554	3.04
財產收入	51,000	7,305		7,305		55,771	51,000	4,771	9.35
租金收入	20,000					19,945	20,000	-55	-0.28
利息收入	1,000	6,629		6,629		13,550	1,000	12,550	1,255.00
其他財產收入	30,000	676		676		22,276	30,000	-7,724	-25.75
政府撥入收入	18,302,000	852,898		852,898		18,854,783	18,302,000	552,783	3.02
公庫撥款收入	18,302,000	852,898		852,898		18,854,783	18,302,000	552,783	3.02
基金用途	22,027,000	1,777,057		1,777,057		21,217,510	22,027,000	-809,490	-3.67
國民教育計畫	22,027,000	1,777,057		1,777,057		21,217,510	22,027,000	-809,490	-3.67
其他	22,027,000	1,777,057		1,777,057		21,217,510	22,027,000	-809,490	-3.67
本期賸餘(短絀)	-3,674,000	-916,854		-916,854		-2,306,956	-3,674,000	1,367,044	-37.21
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					3,751,319	407,383	3,343,936	820.83

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12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	17,085,607	100.00	負 債	2	2,725,066	15.95
流動資產	11	6,476,385	37.91	流動負債	21	2,652,720	15.53
現金	1101	6,476,385	37.91	應付款項	2102	2,652,720	15.53
銀行存款	110102	6,476,385	37.91	應付代收款	210203	2,652,720	15.53
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,751,319	21.96	其他負債	28	72,346	0.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,725,066	15.95	什項負債	2801	72,346	0.42
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	72,346	0.42
固定資產	14	10,609,222	62.09	淨資產	3	14,360,541	84.05
土地改良物	1402	2,897,153	16.96	淨資產	31	14,360,541	84.05
土地改良物	140201	7,821,673	45.78	淨資產	3101	14,360,541	84.05
累計折舊-土地改良物	140202	-4,924,520	-28.82	累積餘額	310101	14,360,541	84.05
房屋建築及設備	1404	4,857,515	28.43		310104		
房屋建築及設備	140401	36,445,814	213.31	合計：		17,085,607	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,588,299	-184.88				

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12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	1,555,934	9.11				
機械及設備	140501	3,839,728	22.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,283,794	-13.37				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	3.00				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-3.00				
雜項設備	1407	1,298,620	7.60				
雜項設備	140701	5,641,498	33.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,342,878	-25.42				
合計：		17,085,607					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	860,203	21,838,042
財產收益	7,305	55,771
財產孳息收入	6,629	33,495
其他財產收入	676	22,276
政府撥入收入	852,898	18,854,783
公庫撥款收入	852,898	18,854,783
其他收入		2,927,488
雜項收入		2,927,488
支出	1,935,503	23,024,167
人事支出	1,542,466	20,560,989
人事支出	1,542,466	20,560,989
業務支出	234,591	656,521
業務支出	234,591	656,521
財產損失	5,580	5,580
財產交易損失	5,580	5,580
折舊、折耗及攤銷	152,866	1,801,077
固定資產折舊	152,866	1,801,077
本期賸餘（短絀）	-1,075,300	-1,186,125
期初淨資產		15,546,666
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		14,360,541

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 12 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				1,777,057	0	1,777,057	0.00
		累計數				21,217,510	22,027,000	-809,490	-3.67

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 12 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	5,580	1,801,077	10,609,222
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		373,135	2,897,153
房屋及建築	36,445,814	30,733,228			855,071	4,857,515
機械及設備	2,624,306	1,952,220	1,215,422		331,574	1,555,934
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	1,080	241,297	1,298,620
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 12 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 12 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 12 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12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	20,560,989	-785,011	-3.68
11 正式員額薪資		13,898,732	13,898,732	
113 職員薪金		13,898,732	13,898,732	
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		216,384	216,384	
134 未休假加班費		216,384	216,384	
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		1,672,287	1,672,287	
161 職員退休及離職金		1,500,078	1,500,078	
162 工員退休及離職金		172,209	172,209	
18 福利費		1,773,909	1,773,909	
181 分擔員工保險費		1,305,969	1,305,969	
18Y 其他福利費		467,940	467,940	
2 服務費用	493,000	355,647	-137,353	-27.86
21 水電費		69,379	69,379	
212 工作場所電費		47,103	47,103	
213 宿舍電費		22,276	22,276	
23 旅運費		57,918	57,918	
231 國內旅費		57,918	57,918	
25 修理保養及保固費		36,000	36,000	
255 機械及設備修護費		36,000	36,000	
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12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		79,000	79,000	
27D	計時與計件人員酬金		62,000	62,000	
27F	體育活動費		17,000	17,000	
28	專業服務費		55,900	55,900	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		5,500	5,500	
28Y	其他專業服務費		50,400	50,400	
29	公共關係費		57,000	57,000	
291	公共關係費		57,000	57,000	
3	材料及用品費	182,000	294,874	112,874	62.02
32	用品消耗		294,874	294,874	
321	辦公（事務）用品		294,874	294,874	
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	21,217,510	-809,490	-3.67

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	18,910,554	2,927,488	21,838,042	收入
財產收入	55,771		55,771	財產收益
政府撥入收入	18,854,783		18,854,783	政府撥入收入
其他收入		2,927,488	2,927,488	其他收入
基金用途	21,217,510	1,806,657	23,024,167	支出
用人費用	20,560,989		20,560,989	人事支出
服務費用	355,647	300,874	656,521	業務支出
材料及用品費	294,874	-294,874		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		5,580	5,580	財產損失
		1,801,077	1,801,077	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,306,956	1,120,831	-1,186,125	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	3,751,319	10,609,222	14,360,541	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
3,751,319	3,751,319	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/12/01-114/12/31

02629 來吉國小

列印日期：115/01/05

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		24,108,626	19,460,530	4,648,096
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/01	00049	1200035		支付數	1,470,605	24,108,626	20,931,135	3,177,491
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/01	00048	1200104		支付數	37,363	24,108,626	20,968,498	3,140,128
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/02	00050	1200028		支出收回	77	24,108,626	20,968,421	3,140,205
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/09	14050440147556		852,898	收入數		24,961,524	20,968,421	3,993,103
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/09	00054	1201392		支付數	113,964	24,961,524	21,082,385	3,879,139
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/10	00053	1201348		支付數	31,104	24,961,524	21,113,489	3,848,035
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/11	00055	1201755		支付數	104,021	24,961,524	21,217,510	3,744,014
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/24	14059840148149		676	收入數		24,962,200	21,217,510	3,744,690
11450262980030100	地方教育發展基金	114/12/24	14054540148148		6,629	收入數		24,968,829	21,217,510	3,751,319
	小計				860,203		1,756,980			