

# 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 115 年 1 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	1	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 115 年 1 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	20,912,000	6,576,554	4,952,000	1,624,554	32.81	6,576,554	4,952,000	1,624,554	32.81
財產收入	52,000		52,000	-52,000	-100.00		52,000	-52,000	-100.00
租金收入	21,000		21,000	-21,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
利息收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
政府撥入收入	20,860,000	6,576,554	4,900,000	1,676,554	34.22	6,576,554	4,900,000	1,676,554	34.22
公庫撥款收入	20,860,000	6,576,554	4,900,000	1,676,554	34.22	6,576,554	4,900,000	1,676,554	34.22
基金用途	23,058,000	1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53	1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53
國民教育計畫	23,058,000	1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53	1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53
其他	23,058,000	1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53	1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	4,983,263	330,000	4,653,263	1,410.08	4,983,263	330,000	4,653,263	1,410.08
期初基金餘額	2,384,275					3,751,319	2,384,275	1,367,044	57.34
解繳公庫									
期末基金餘額	238,275					8,734,582	2,714,275	6,020,307	221.80

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115年1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	22,732,579	100.00	負債	2	3,541,658	15.58
流動資產	11	12,276,240	54.00	流動負債	21	3,469,312	15.26
現金	1101	12,276,240	54.00	應付款項	2102	3,469,312	15.26
銀行存款	110102	12,256,240	53.91	應付代收款	210203	3,469,312	15.26
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,714,582	38.34	其他負債	28	72,346	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,541,658	15.58	什項負債	2801	72,346	0.32
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	72,346	0.32
固定資產	14	10,456,339	46.00	淨資產	3	19,190,921	84.42
土地改良物	1402	2,851,740	12.54	淨資產	31	19,190,921	84.42
土地改良物	140201	7,821,673	34.41	淨資產	3101	19,190,921	84.42
累計折舊-土地改良物	140202	-4,969,933	-21.86	累積餘額	310101	14,360,541	63.17
房屋建築及設備	1404	4,801,742	21.12	本期賸餘	310102	4,830,380	21.25
房屋建築及設備	140401	36,445,814	160.32	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,644,072	-139.20	合計：		22,732,579	

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115年1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	1,526,889	6.72				
機械及設備	140501	3,839,728	16.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,312,839	-10.17				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.26				
雜項設備	1407	1,275,968	5.61				
雜項設備	140701	5,641,498	24.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,365,530	-19.20				
合計：		22,732,579					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,576,554	6,576,554
政府撥入收入	6,576,554	6,576,554
公庫撥款收入	6,576,554	6,576,554
支出	1,746,174	1,746,174
人事支出	1,582,783	1,582,783
人事支出	1,582,783	1,582,783
業務支出	10,508	10,508
業務支出	10,508	10,508
折舊、折耗及攤銷	152,883	152,883
固定資產折舊	152,883	152,883
本期賸餘（短絀）	4,830,380	4,830,380
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,190,921

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 115 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53
		累計數				1,593,291	4,622,000	-3,028,709	-65.53

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 115 年 1 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		
<b>資產</b>	54,261,909	43,652,687			152,883	10,456,339
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520			45,413	2,851,740
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			55,773	4,801,742
機械及設備	3,839,728	2,283,794			29,045	1,526,889
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878			22,652	1,275,968
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 115 年 1 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 115 年 1 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
<b>負債</b> 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  
各項費用彙計表  
中華民國115年1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	22,353,000	1,582,783	-20,770,217	-92.92
11 正式員額薪資		1,250,414	1,250,414	
113 職員薪金		1,250,414	1,250,414	
12 聘僱及兼職人員薪資		10,412	10,412	
124 兼職人員酬金		10,412	10,412	
16 退休及卹償金		163,217	163,217	
161 職員退休及離職金		147,482	147,482	
162 工員退休及離職金		15,735	15,735	
18 福利費		158,740	158,740	
181 分擔員工保險費		110,740	110,740	
18Y 其他福利費		48,000	48,000	
2 服務費用	517,000	10,508	-506,492	-97.97
21 水電費		10,508	10,508	
212 工作場所電費		10,508	10,508	
3 材料及用品費	182,000		-182,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00
合 計	23,058,000	1,593,291	-21,464,709	-93.09

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	6,576,554		6,576,554	收入
政府撥入收入	6,576,554		6,576,554	政府撥入收入
基金用途	1,593,291	152,883	1,746,174	支出
用人費用	1,582,783		1,582,783	人事支出
服務費用	10,508		10,508	業務支出
		152,883	152,883	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,983,263	-152,883	4,830,380	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,751,319	10,609,222	14,360,541	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	8,734,582	10,456,339	19,190,921	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
8,714,582	8,714,582	0	

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/01/01-115/01/31

02629 來吉國小

列印日期：115/02/02

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
11550262980030100	地方教育發展基金					上期結餘		3,751,319	0	3,751,319
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		6,547,000	收入數		10,298,319	0	10,298,319
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100099		支付數	1,470,855	10,298,319	1,470,855	8,827,464
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100212		支付數	33,374	10,298,319	1,504,229	8,794,090
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		14,777	收入數		10,313,096	1,504,229	8,808,867
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/13	00003	0100707		支付數	48,000	10,313,096	1,552,229	8,760,867
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/13	00004	0100708		支付數	20,000	10,313,096	1,572,229	8,740,867
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/20	00008	0101014		支付數	10,508	10,313,096	1,582,737	8,730,359
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/27	00009	0101239		支付數	10,554	10,313,096	1,593,291	8,719,805
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/27	00012	0101240		支付數	20,000	10,313,096	1,613,291	8,699,805
11550262980030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		14,777	收入數		10,327,873	1,613,291	8,714,582
	小計				6,576,554		1,613,291			