

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 2 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 115 年 2 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	12,600	1,090,000	-1,077,400	-98.84	6,589,154	6,042,000	547,154	9.06
財產收入	52,000	12,600		12,600		12,600	52,000	-39,400	-75.77
租金收入	21,000						21,000	-21,000	-100.00
利息收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	30,000	12,600		12,600		12,600	30,000	-17,400	-58.00
政府撥入收入	20,860,000		1,090,000	-1,090,000	-100.00	6,576,554	5,990,000	586,554	9.79
公庫撥款收入	20,860,000		1,090,000	-1,090,000	-100.00	6,576,554	5,990,000	586,554	9.79
基金用途	23,058,000	3,120,517	1,513,000	1,607,517	106.25	4,713,808	6,135,000	-1,421,192	-23.17
國民教育計畫	23,058,000	3,120,517	1,513,000	1,607,517	106.25	4,713,808	6,135,000	-1,421,192	-23.17
其他	23,058,000	3,120,517	1,513,000	1,607,517	106.25	4,713,808	6,135,000	-1,421,192	-23.17
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	-3,107,917	-423,000	-2,684,917	634.73	1,875,346	-93,000	1,968,346	-2,116.50
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					5,626,665	2,291,275	3,335,390	145.57

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2月28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	19,963,767	100.00	負債	2	4,033,629	20.20
流動資產	11	9,660,294	48.39	流動負債	21	3,961,283	19.84
現金	1101	9,660,294	48.39	應付款項	2102	3,961,283	19.84
銀行存款	110102	9,640,294	48.29	應付代收款	210203	3,961,283	19.84
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,606,665	28.08	其他負債	28	72,346	0.36
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,033,629	20.20	什項負債	2801	72,346	0.36
零用及週轉金	110103	20,000	0.10	存入保證金	280104	72,346	0.36
固定資產	14	10,303,473	51.61	淨資產	3	15,930,138	79.80
土地改良物	1402	2,806,328	14.06	淨資產	31	15,930,138	79.80
土地改良物	140201	7,821,673	39.18	淨資產	3101	15,930,138	79.80
累計折舊-土地改良物	140202	-5,015,345	-25.12	累積餘額	310101	14,360,541	71.93
房屋建築及設備	1404	4,745,967	23.77	本期賸餘	310102	1,569,597	7.86
房屋建築及設備	140401	36,445,814	182.56	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,699,847	-158.79	合計：		19,963,767	

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,600	6,589,154
財產收益	12,600	12,600
其他財產收入	12,600	12,600
政府撥入收入		6,576,554
公庫撥款收入		6,576,554
支出	3,273,383	5,019,557
人事支出	3,094,167	4,676,950
人事支出	3,094,167	4,676,950
業務支出	26,350	36,858
業務支出	26,350	36,858
折舊、折耗及攤銷	152,866	305,749
固定資產折舊	152,866	305,749
本期賸餘（短絀）	-3,260,783	1,569,597
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,930,138

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 2 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				3,120,517	1,513,000	1,607,517	106.25
		累計數				4,713,808	6,135,000	-1,421,192	-23.17

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 2 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	54,261,909	43,652,687			305,749	10,303,473
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520			90,825	2,806,328
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			111,548	4,745,967
機械及設備	3,839,728	2,283,794			58,068	1,497,866
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878			45,308	1,253,312
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 2 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 2 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					

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2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	4,676,950	-17,676,050	-79.08
11 正式員額薪資		2,500,828	2,500,828	
113 職員薪金		2,500,828	2,500,828	
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	
15 獎金		1,584,579	1,584,579	
152 年終獎金		1,584,579	1,584,579	
16 退休及卹償金		306,377	306,377	
161 職員退休及離職金		274,964	274,964	
162 工員退休及離職金		31,413	31,413	
18 福利費		274,754	274,754	
181 分擔員工保險費		226,754	226,754	
18Y 其他福利費		48,000	48,000	
2 服務費用	517,000	28,708	-488,292	-94.45
21 水電費		10,508	10,508	
212 工作場所電費		10,508	10,508	
27 一般服務費		9,800	9,800	
27D 計時與計件人員酬金		9,800	9,800	
28 專業服務費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		8,400	8,400	
3 材料及用品費	182,000	6,150	-175,850	-96.62
32 用品消耗		6,150	6,150	
321 辦公(事務)用品		6,150	6,150	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	

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2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	%
合 計	23,058,000	4,713,808	-18,344,192	-79.56

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 2 月 28 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	6,589,154		6,589,154	收入
財產收入	12,600		12,600	財產收益
政府撥入收入	6,576,554		6,576,554	政府撥入收入
基金用途	4,713,808	305,749	5,019,557	支出
用人費用	4,676,950		4,676,950	人事支出
服務費用	28,708	8,150	36,858	業務支出
材料及用品費	6,150	-6,150		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		305,749	305,749	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,875,346	-305,749	1,569,597	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	5,626,665	10,303,473	15,930,138	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
5,606,665	5,606,665	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/02/01-115/02/28

02629 來吉國小

列印日期：115/03/02

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		10,327,873	1,613,291	8,714,582
11550262980030100	地方教育發展基金	115/02/02	00005	0200127		支付數	33,374	10,327,873	1,646,665	8,681,208
11550262980030100	地方教育發展基金	115/02/02	00006	0200258		支付數	1,470,855	10,327,873	3,117,520	7,210,353
11550262980030100	地方教育發展基金	115/02/03	00013	0200735		支付數	24,350	10,327,873	3,141,870	7,186,003
11550262980030100	地方教育發展基金	115/02/06	00007	0200377		支付數	1,591,938	10,327,873	4,733,808	5,594,065
11550262980030100	地方教育發展基金	115/02/24	14055450150190		12,600	收入數		10,340,473	4,733,808	5,606,665
	小計				12,600		3,120,517			