

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 3 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 3 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	4,520,727	1,000,000	3,520,727	352.07	11,109,881	7,042,000	4,067,881	57.77
財產收入	52,000					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	30,000	-17,400	-58.00
政府撥入收入	20,860,000	4,520,727	1,000,000	3,520,727	352.07	11,097,281	6,990,000	4,107,281	58.76
公庫撥款收入	20,860,000	4,520,727	1,000,000	3,520,727	352.07	11,097,281	6,990,000	4,107,281	58.76
基金用途	23,058,000	1,558,207	1,400,000	158,207	11.30	6,272,015	7,535,000	-1,262,985	-16.76
國民教育計畫	23,058,000	1,558,207	1,400,000	158,207	11.30	6,272,015	7,535,000	-1,262,985	-16.76
其他	23,058,000	1,558,207	1,400,000	158,207	11.30	6,272,015	7,535,000	-1,262,985	-16.76
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	2,962,520	-400,000	3,362,520	-840.63	4,837,866	-493,000	5,330,866	-1,081.31
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					8,589,185	1,891,275	6,697,910	354.15

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3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	21,967,724	100.00	負債	2	3,227,949	14.69
流動資產	11	11,817,134	53.79	流動負債	21	3,156,603	14.37
現金	1101	11,817,134	53.79	應付款項	2102	3,156,603	14.37
銀行存款	110102	11,797,134	53.70	應付代收款	210203	3,156,603	14.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,569,185	39.01	其他負債	28	71,346	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,227,949	14.69	什項負債	2801	71,346	0.32
零用及週轉金	110103	20,000	0.09	存入保證金	280104	71,346	0.32
固定資產	14	10,150,590	46.21	淨資產	3	18,739,775	85.31
土地改良物	1402	2,760,915	12.57	淨資產	31	18,739,775	85.31
土地改良物	140201	7,821,673	35.61	淨資產	3101	18,739,775	85.31
累計折舊-土地改良物	140202	-5,060,758	-23.04	累積餘額	310101	14,360,541	65.37
房屋建築及設備	1404	4,690,194	21.35	本期賸餘	310102	4,379,234	19.93
房屋建築及設備	140401	36,445,814	165.91	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,755,620	-144.56	合計：		21,967,724	

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3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	1,468,821	6.69				
機械及設備	140501	3,839,728	17.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,370,907	-10.79				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.34				
雜項設備	1407	1,230,660	5.60				
雜項設備	140701	5,641,498	25.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,410,838	-20.08				
合計：		21,967,724					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,520,727	11,109,881
財產收益		12,600
其他財產收入		12,600
政府撥入收入	4,520,727	11,097,281
公庫撥款收入	4,520,727	11,097,281
支出	1,711,090	6,730,647
人事支出	1,518,229	6,195,179
人事支出	1,518,229	6,195,179
業務支出	39,978	76,836
業務支出	39,978	76,836
折舊、折耗及攤銷	152,883	458,632
固定資產折舊	152,883	458,632
本期賸餘（短絀）	2,809,637	4,379,234
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		18,739,775

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 3 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				1,558,207	1,400,000	158,207	11.30
		累計數				6,272,015	7,535,000	-1,262,985	-16.76

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 3 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			458,632	10,150,590
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520			136,238	2,760,915
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			167,321	4,690,194
機械及設備	3,839,728	2,283,794			87,113	1,468,821
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878			67,960	1,230,660
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 3 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 3 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3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	6,195,179	-16,157,821	-72.28
11 正式員額薪資		3,751,242	3,751,242	
113 職員薪金		3,751,242	3,751,242	
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		449,537	449,537	
161 職員退休及離職金		402,446	402,446	
162 工員退休及離職金		47,091	47,091	
18 福利費		399,409	399,409	
181 分擔員工保險費		337,409	337,409	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		48,500	48,500	
2 服務費用	517,000	61,014	-455,986	-88.20
21 水電費		23,090	23,090	
212 工作場所電費		17,699	17,699	
213 宿舍電費		5,391	5,391	
27 一般服務費		21,324	21,324	
27D 計時與計件人員酬金		11,324	11,324	
27F 體育活動費		10,000	10,000	
28 專業服務費		8,400	8,400	
28Y 其他專業服務費		8,400	8,400	
29 公共關係費		8,200	8,200	
291 公共關係費		8,200	8,200	
3 材料及用品費	182,000	13,822	-168,178	-92.41

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3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	%
32 用品消耗		13,822	13,822	
321 辦公(事務)用品		13,822	13,822	
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	
合計	23,058,000	6,272,015	-16,785,985	-72.80

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 3 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	11,109,881		11,109,881	收入
財產收入	12,600		12,600	財產收益
政府撥入收入	11,097,281		11,097,281	政府撥入收入
基金用途	6,272,015	458,632	6,730,647	支出
用人費用	6,195,179		6,195,179	人事支出
服務費用	61,014	15,822	76,836	業務支出
材料及用品費	13,822	-13,822		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		458,632	458,632	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,837,866	-458,632	4,379,234	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	8,589,185	10,150,590	18,739,775	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

02629 來吉國小

列印日期：115/04/01

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
11550262980030100	地方教育發展基金					上期結餘		10,340,473	4,733,808	5,606,665
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838		115,727	收入數		10,456,200	4,733,808	5,722,392
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/02	00011	0300059		支付數	1,470,855	10,456,200	6,204,663	4,251,537
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/02	00010	0300122		支付數	33,374	10,456,200	6,238,037	4,218,163
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/02	00014	0300472		支付數	28,870	10,456,200	6,266,907	4,189,293
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/19	00017	0301846		支付數	25,108	10,456,200	6,292,015	4,164,185
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		4,372,000	收入數		14,828,200	6,292,015	8,536,185
11550262980030100	地方教育發展基金	115/03/31	14057850151769		33,000	收入數		14,861,200	6,292,015	8,569,185
	小計				4,520,727		1,558,207			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
8,569,185	8,569,185	0	