

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 4 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 4 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	43,671	2,512,000	-2,468,329	-98.26	11,153,552	9,554,000	1,599,552	16.74
財產收入	52,000	3,671		3,671		16,271	52,000	-35,729	-68.71
租金收入	21,000	3,671		3,671		3,671	21,000	-17,329	-82.52
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	7,000	2,512,000	-2,505,000	-99.72	11,104,281	9,502,000	1,602,281	16.86
公庫撥款收入	20,860,000	7,000	2,512,000	-2,505,000	-99.72	11,104,281	9,502,000	1,602,281	16.86
其他收入		33,000		33,000		33,000		33,000	
雜項收入		33,000		33,000		33,000		33,000	
基金用途	23,058,000	3,160,488	1,592,000	1,568,488	98.52	9,432,503	9,127,000	305,503	3.35
國民教育計畫	23,058,000	3,160,488	1,592,000	1,568,488	98.52	9,432,503	9,127,000	305,503	3.35
其他	23,058,000	3,160,488	1,592,000	1,568,488	98.52	9,432,503	9,127,000	305,503	3.35
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	-3,116,817	920,000	-4,036,817	-438.78	1,721,049	427,000	1,294,049	303.06
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					5,472,368	2,811,275	2,661,093	94.66

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4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	18,986,993	100.00	負債	2	3,464,356	18.25
流動資產	11	8,936,724	47.07	流動負債	21	3,413,010	17.98
現金	1101	8,936,724	47.07	應付款項	2102	3,413,010	17.98
銀行存款	110102	8,916,724	46.96	應付代收款	210203	3,413,010	17.98
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,452,368	28.72	其他負債	28	51,346	0.27
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,464,356	18.25	什項負債	2801	51,346	0.27
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	51,346	0.27
固定資產	14	10,050,269	52.93	淨資產	3	15,522,637	81.75
土地改良物	1402	2,715,503	14.30	淨資產	31	15,522,637	81.75
土地改良物	140201	7,821,673	41.19	淨資產	3101	15,522,637	81.75
累計折舊-土地改良物	140202	-5,106,170	-26.89	累積餘額	310101	14,360,541	75.63
房屋建築及設備	1404	4,634,419	24.41	本期賸餘	310102	1,162,096	6.12
房屋建築及設備	140401	36,445,814	191.95	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,811,395	-167.54	合計：		18,986,993	

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4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	1,439,798	7.58				
機械及設備	140501	3,839,728	20.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,399,930	-12.64				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.70				
雜項設備	1407	1,260,549	6.64				
雜項設備	140701	5,694,043	29.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,433,494	-23.35				
合計：		18,986,993					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	96,216	11,206,097
財產收益	3,671	16,271
財產孳息收入	3,671	3,671
其他財產收入		12,600
政府撥入收入	7,000	11,104,281
公庫撥款收入	7,000	11,104,281
其他收入	85,545	85,545
雜項收入	85,545	85,545
支出	3,313,354	10,044,001
人事支出	3,096,314	9,291,493
人事支出	3,096,314	9,291,493
業務支出	64,174	141,010
業務支出	64,174	141,010
折舊、折耗及攤銷	152,866	611,498
固定資產折舊	152,866	611,498
本期賸餘（短絀）	-3,217,138	1,162,096
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,522,637

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 4 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				3,160,488	1,592,000	1,568,488	98.52
		累計數				9,432,503	9,127,000	305,503	3.35

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 4 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	52,545		611,498	10,050,269
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520			181,650	2,715,503
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			223,096	4,634,419
機械及設備	3,839,728	2,283,794			116,136	1,439,798
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878	52,545		90,616	1,260,549
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 4 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：

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

長期負債明細表

中華民國 115 年 4 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4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	9,291,493	-13,061,507	-58.43
11 正式員額薪資		6,307,378	6,307,378	
113 職員薪金		6,307,378	6,307,378	
12 聘僱及兼職人員薪資		28,791	28,791	
124 兼職人員酬金		28,791	28,791	
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		702,771	702,771	
161 職員退休及離職金		624,036	624,036	
162 工員退休及離職金		78,735	78,735	
18 福利費		667,974	667,974	
181 分擔員工保險費		605,974	605,974	
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	88,397	-428,603	-82.90
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	
23 旅運費		12,583	12,583	
231 國內旅費		12,583	12,583	
27 一般服務費		25,324	25,324	
27D 計時與計件人員酬金		15,324	15,324	
27F 體育活動費		10,000	10,000	
28 專業服務費		19,200	19,200	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,600	6,600	
28Y 其他專業服務費		12,600	12,600	

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4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	%
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	50,613	-131,387	-72.19
32 用品消耗		50,613	50,613	
321 辦公(事務)用品		50,613	50,613	
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	9,432,503	-13,625,497	-59.09

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 4 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	11,153,552	52,545	11,206,097	收入
財產收入	16,271		16,271	財產收益
政府撥入收入	11,104,281		11,104,281	政府撥入收入
其他收入	33,000	52,545	85,545	其他收入
基金用途	9,432,503	611,498	10,044,001	支出
用人費用	9,291,493		9,291,493	人事支出
服務費用	88,397	52,613	141,010	業務支出
材料及用品費	50,613	-50,613		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		611,498	611,498	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,721,049	-558,953	1,162,096	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	5,472,368	10,050,269	15,522,637	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/04/01-115/04/30

02629 來吉國小

列印日期：115/05/04

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		14,861,200	6,292,015	8,569,185
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/01	00016	0400125		支付數	33,374	14,861,200	6,325,389	8,535,811
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/01	00015	0400300		支付數	1,551,983	14,861,200	7,877,372	6,983,828
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/07	14055150152255		3,671	收入數		14,864,871	7,877,372	6,987,499
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/07	14050750152253		40,000	收入數		14,904,871	7,877,372	7,027,499
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/15	00018	0401432		支付數	72,553	14,904,871	7,949,925	6,954,946
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/15	00021	0401462		支付數	10,000	14,904,871	7,959,925	6,944,946
11550262980030100	地方教育發展基金	115/04/30	00019	0401685		支付數	1,492,578	14,904,871	9,452,503	5,452,368
	小計				43,671		3,160,488			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
5,452,368	5,452,368	0	