

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 5 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 5 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	6,380	1,000,000	-993,620	-99.36	11,159,932	10,554,000	605,932	5.74
財產收入	52,000	6,380		6,380		22,651	52,000	-29,349	-56.44
租金收入	21,000	6,380		6,380		10,051	21,000	-10,949	-52.14
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		1,000,000	-1,000,000	-100.00	11,104,281	10,502,000	602,281	5.73
公庫撥款收入	20,860,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00	11,104,281	10,502,000	602,281	5.73
其他收入						33,000		33,000	
雜項收入						33,000		33,000	
基金用途	23,058,000	194,146	1,660,000	-1,465,854	-88.30	9,626,649	10,787,000	-1,160,351	-10.76
國民教育計畫	23,058,000	194,146	1,660,000	-1,465,854	-88.30	9,626,649	10,787,000	-1,160,351	-10.76
其他	23,058,000	194,146	1,660,000	-1,465,854	-88.30	9,626,649	10,787,000	-1,160,351	-10.76
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	-187,766	-660,000	472,234	-71.55	1,533,283	-233,000	1,766,283	-758.06
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					5,284,602	2,151,275	3,133,327	145.65

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5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	18,540,641	100.00	負 債	2	3,142,282	16.95
流動資產	11	8,426,884	45.45	流動負債	21	3,090,936	16.67
現金	1101	8,426,884	45.45	應付款項	2102	3,090,936	16.67
銀行存款	110102	8,406,884	45.34	應付代收款	210203	3,090,936	16.67
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,264,602	28.39	其他負債	28	51,346	0.28
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,142,282	16.95	什項負債	2801	51,346	0.28
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	51,346	0.28
固定資產	14	10,113,757	54.55	淨資產	3	15,398,359	83.05
土地改良物	1402	2,670,090	14.40	淨資產	31	15,398,359	83.05
土地改良物	140201	7,821,673	42.19	淨資產	3101	15,398,359	83.05
累計折舊-土地改良物	140202	-5,151,583	-27.79	累積餘額	310101	14,360,541	77.45
房屋建築及設備	1404	4,578,646	24.70	本期賸餘	310102	817,818	4.41
房屋建築及設備	140401	36,445,814	196.57	淨資產調整數	310104	220,000	1.19
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,867,168	-171.88	合計：		18,540,641	

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5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	1,627,587	8.78				
機械及設備	140501	4,059,728	21.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,432,141	-13.12				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.77				
雜項設備	1407	1,237,434	6.67				
雜項設備	140701	5,694,043	30.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,456,609	-24.04				
合計：		18,540,641					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,380	11,212,477
財產收益	6,380	22,651
財產孳息收入	6,380	10,051
其他財產收入		12,600
政府撥入收入		11,104,281
公庫撥款收入		11,104,281
其他收入		85,545
雜項收入		85,545
支出	350,658	10,394,659
人事支出	159,334	9,450,827
人事支出	159,334	9,450,827
業務支出	34,812	175,822
業務支出	34,812	175,822
折舊、折耗及攤銷	156,512	768,010
固定資產折舊	156,512	768,010
本期賸餘（短絀）	-344,278	817,818
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數	220,000	220,000
期末淨資產		15,398,359

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 5 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				194,146	1,660,000	-1,465,854	-88.30
		累計數				9,626,649	10,787,000	-1,160,351	-10.76

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 5 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	272,545		768,010	10,113,757
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520			227,063	2,670,090
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			278,869	4,578,646
機械及設備	3,839,728	2,283,794	220,000		148,347	1,627,587
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878	52,545		113,731	1,237,434
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 115 年 5 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 5 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 115 年 5 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115年5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	9,450,827	-12,902,173	-57.72
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		1,710,539	1,710,539	
151	考績獎金		113,460	113,460	
152	年終獎金		1,584,579	1,584,579	
15Y	其他獎金		12,500	12,500	
16	退休及卹償金		736,145	736,145	
161	職員退休及離職金		657,410	657,410	
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	116,959	-400,041	-77.38
21	水電費		35,065	35,065	
212	工作場所電費		25,877	25,877	
213	宿舍電費		9,188	9,188	
23	旅運費		12,583	12,583	
231	國內旅費		12,583	12,583	
27	一般服務費		29,324	29,324	
27D	計時與計件人員酬金		19,324	19,324	
27F	體育活動費		10,000	10,000	
28	專業服務費		19,200	19,200	

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5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	%
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	
29 公共關係費		20,787	20,787	
291 公共關係費		20,787	20,787	
3 材料及用品費	182,000	56,863	-125,137	-68.76
32 用品消耗		56,863	56,863	
321 辦公（事務）用品		56,863	56,863	
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	9,626,649	-13,431,351	-58.25

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	11,159,932	52,545	11,212,477	收入
財產收入	22,651		22,651	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	9,626,649	768,010	10,394,659	支出
用人費用	9,450,827		9,450,827	人事支出
服務費用	116,959	58,863	175,822	業務支出
材料及用品費	56,863	-56,863		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		768,010	768,010	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,533,283	-715,465	817,818	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
		220,000	220,000	淨資產調整數
期末基金餘額	5,284,602	10,113,757	15,398,359	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
5,264,602	5,264,602	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/05/01-115/05/31

02629 來吉國小

列印日期：115/06/01

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		14,904,871	9,452,503	5,452,368
11550262980030100	地方教育發展基金	115/05/04	00020	0500132		支付數	33,374	14,904,871	9,485,877	5,418,994
11550262980030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		6,380	收入數		14,911,251	9,485,877	5,425,374
11550262980030100	地方教育發展基金	115/05/08	00022	0500699		支付數	113,460	14,911,251	9,599,337	5,311,914
11550262980030100	地方教育發展基金	115/05/18	00026	0501422		支付數	14,855	14,911,251	9,614,192	5,297,059
11550262980030100	地方教育發展基金	115/05/25	00027	0501877		支付數	32,457	14,911,251	9,646,649	5,264,602
	小計				6,380		194,146			