

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 8 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 8 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		2,500,000	-2,500,000	-100.00	16,555,132	16,554,000	1,132	0.01
財產收入	52,000					22,651	52,000	-29,349	-56.44
租金收入	21,000					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		2,500,000	-2,500,000	-100.00	16,499,481	16,502,000	-2,519	-0.02
公庫撥款收入	20,860,000		2,500,000	-2,500,000	-100.00	16,499,481	16,502,000	-2,519	-0.02
其他收入						33,000		33,000	
雜項收入						33,000		33,000	
基金用途	23,058,000	339,372	1,627,000	-1,287,628	-79.14	14,457,576	16,246,000	-1,788,424	-11.01
國民教育計畫	23,058,000	339,372	1,627,000	-1,287,628	-79.14	14,457,576	16,246,000	-1,788,424	-11.01
其他	23,058,000	339,372	1,627,000	-1,287,628	-79.14	14,457,576	16,246,000	-1,788,424	-11.01
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	-339,372	873,000	-1,212,372	-138.87	2,097,556	308,000	1,789,556	581.02
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					5,848,875	2,692,275	3,156,600	117.25

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8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	18,396,704	100.00	負 債	2	2,905,516	15.79
流動資產	11	8,754,391	47.59	流動負債	21	2,704,170	14.70
現金	1101	8,754,391	47.59	應付款項	2102	2,704,170	14.70
銀行存款	110102	8,734,391	47.48	應付代收款	210203	2,704,170	14.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,828,875	31.68	其他負債	28	201,346	1.09
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,905,516	15.79	什項負債	2801	201,346	1.09
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	存入保證金	280104	201,346	1.09
固定資產	14	9,642,313	52.41	淨資產	3	15,491,188	84.21
土地改良物	1402	2,533,853	13.77	淨資產	31	15,491,188	84.21
土地改良物	140201	7,821,673	42.52	淨資產	3101	15,491,188	84.21
累計折舊-土地改良物	140202	-5,287,820	-28.74	累積餘額	310101	14,360,541	78.06
房屋建築及設備	1404	4,411,323	23.98	本期賸餘	310102	910,647	4.95
房屋建築及設備	140401	36,445,814	198.11	淨資產調整數	310104	220,000	1.20
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,034,491	-174.13	合計：		18,396,704	

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8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	1,528,746	8.31				
機械及設備	140501	4,059,728	22.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,530,982	-13.76				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.79				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.79				
雜項設備	1407	1,168,391	6.35				
雜項設備	140701	5,694,043	30.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,525,652	-24.60				
合計：		18,396,704					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		16,607,677
財產收益		22,651
財產孳息收入		10,051
其他財產收入		12,600
政府撥入收入		16,499,481
公庫撥款收入		16,499,481
其他收入		85,545
雜項收入		85,545
支出	496,308	15,697,030
人事支出	319,672	14,166,175
人事支出	319,672	14,166,175
業務支出	19,700	291,401
業務支出	19,700	291,401
折舊、折耗及攤銷	156,936	1,239,454
固定資產折舊	156,936	1,239,454
本期賸餘（短絀）	-496,308	910,647
期初淨資產		14,360,541
解繳公庫		
淨資產調整數		220,000
期末淨資產		15,491,188

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 8 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				339,372	1,627,000	-1,287,628	-79.14
		累計數				14,457,576	16,246,000	-1,788,424	-11.01

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 8 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		1,239,454	9,642,313
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520			363,300	2,533,853
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			446,192	4,411,323
機械及設備	3,839,728	2,283,794	220,000		247,188	1,528,746
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878	52,545		182,774	1,168,391
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 8 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 8 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 8 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8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	14,166,175	-8,186,825	-36.63
11 正式員額薪資		9,856,271	9,856,271	
113 職員薪金		9,856,271	9,856,271	
12 聘僱及兼職人員薪資		52,755	52,755	
124 兼職人員酬金		52,755	52,755	
13 加(夜)班費		258,336	258,336	
134 未休假加班費		258,336	258,336	
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		1,250,561	1,250,561	
161 職員退休及離職金		1,140,182	1,140,182	
162 工員退休及離職金		110,379	110,379	
18 福利費		1,037,713	1,037,713	
181 分擔員工保險費		911,713	911,713	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		112,500	112,500	
2 服務費用	517,000	199,013	-317,987	-61.51
21 水電費		49,360	49,360	
212 工作場所電費		40,172	40,172	
213 宿舍電費		9,188	9,188	
23 旅運費		29,942	29,942	
231 國內旅費		29,942	29,942	
25 修理保養及保固費		20,000	20,000	
255 機械及設備修護費		20,000	20,000	

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8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	%
27	一般服務費		47,324	47,324	
27D	計時與計件人員酬金		27,324	27,324	
27F	體育活動費		20,000	20,000	
28	專業服務費		27,600	27,600	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		6,600	6,600	
28Y	其他專業服務費		21,000	21,000	
29	公共關係費		24,787	24,787	
291	公共關係費		24,787	24,787	
3	材料及用品費	182,000	88,388	-93,612	-51.44
32	用品消耗		88,388	88,388	
321	辦公（事務）用品		88,388	88,388	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33
74	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744	慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計		23,058,000	14,457,576	-8,600,424	-37.30

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	16,555,132	52,545	16,607,677	收入
財產收入	22,651		22,651	財產收益
政府撥入收入	16,499,481		16,499,481	政府撥入收入
其他收入	33,000	52,545	85,545	其他收入
基金用途	14,457,576	1,239,454	15,697,030	支出
用人費用	14,166,175		14,166,175	人事支出
服務費用	199,013	92,388	291,401	業務支出
材料及用品費	88,388	-88,388		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,239,454	1,239,454	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,097,556	-1,186,909	910,647	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	5,848,875	9,642,313	15,491,188	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
5,828,875	5,828,875	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02629 來吉國小

列印日期：115/09/01

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		20,306,451	14,138,204	6,168,247
11550262980030100	地方教育發展基金	115/08/03	00034	0800101		支付數	45,336	20,306,451	14,183,540	6,122,911
11550262980030100	地方教育發展基金	115/08/05	00037	0800646		支付數	35,700	20,306,451	14,219,240	6,087,211
11550262980030100	地方教育發展基金	115/08/12	00035	0800273		支付數	258,336	20,306,451	14,477,576	5,828,875
	小計				0		339,372			