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 10 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	761,589	2,500,000	-1,738,411	-69.54	21,153,894	19,525,000	1,628,894	8.34
財產收入	52,000					42,824	52,000	-9,176	-17.65
租金收入	21,000					18,440	21,000	-2,560	-12.19
利息收入	1,000					2,584	1,000	1,584	158.40
其他財產收入	30,000					21,800	30,000	-8,200	-27.33
政府撥入收入	20,860,000	761,589	2,500,000	-1,738,411	-69.54	21,078,070	19,473,000	1,605,070	8.24
公庫撥款收入	20,860,000	761,589	2,500,000	-1,738,411	-69.54	21,078,070	19,473,000	1,605,070	8.24
其他收入						33,000		33,000	
雜項收入						33,000		33,000	
基金用途	23,058,000	1,547,546	2,507,000	-959,454	-38.27	19,532,377	21,293,000	-1,760,623	-8.27
國民教育計畫	23,058,000	1,547,546	2,507,000	-959,454	-38.27	19,532,377	21,293,000	-1,760,623	-8.27
其他	23,058,000	1,547,546	2,507,000	-959,454	-38.27	19,532,377	21,293,000	-1,760,623	-8.27
本期賸餘(短絀)	-2,146,000	-785,957	-7,000	-778,957	11,127.96	1,621,517	-1,768,000	3,389,517	-191.71
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					5,372,836	616,275	4,756,561	771.82

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10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	18,626,170	100.00	負　　債	2	3,215,505	17.26
流動資產	11	8,588,341	46.11	流動負債	21	2,914,159	15.65
現金	1101	8,588,341	46.11	應付款項	2102	2,914,159	15.65
銀行存款	110102	8,568,341	46.00	應付代收款	210203	2,914,159	15.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,352,836	28.74	其他負債	28	301,346	1.62
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,215,505	17.26	什項負債	2801	301,346	1.62
				存入保證金	280104	301,346	1.62
零用及週轉金	110103	20,000	0.11	淨資產	3	15,410,665	82.74
固定資產	14	10,037,829	53.89	淨資產	31	15,410,665	82.74
土地改良物	1402	2,469,436	13.26	淨資產	3101	15,410,665	82.74
土地改良物	140201	7,847,370	42.13	累積餘額	310101	14,360,541	77.10
累計折舊-土地改良物	140202	-5,377,934	-28.87	本期賸餘	310102	830,124	4.46
房屋建築及設備	1404	4,299,775	23.08	淨資產調整數	310104	220,000	1.18
房屋建築及設備	140401	36,445,814	195.67	合計：		18,626,170	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,146,039	-172.59				
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10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	1,738,898	9.34				
機械及設備	140501	4,324,328	23.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,585,430	-13.88				
交通及運輸設備	1406	0	0.00				
交通及運輸設備	140601	513,196	2.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-513,196	-2.76				
雜項設備	1407	1,529,720	8.21				
雜項設備	140701	6,100,883	32.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,571,163	-24.54				
合計：		18,626,170					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,433,029	22,452,563
財產收益		42,824
財產孳息收入		21,024
其他財產收入		21,800
政府撥入收入	761,589	21,078,070
公庫撥款收入	761,589	21,078,070
其他收入	671,440	1,331,669
雜項收入	671,440	1,331,669
支出	1,688,191	21,622,439
人事支出	1,527,587	19,168,605
人事支出	1,527,587	19,168,605
業務支出	19,959	363,772
業務支出	19,959	363,772
財產損失		548,987
財產交易損失		548,987
折舊、折耗及攤銷	140,645	1,541,075
固定資產折舊	140,645	1,541,075
本期賸餘（短絀）	-255,162	830,124
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		15,410,665

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 10 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				1,547,546	2,507,000	-959,454	-38.27
		累計數				19,532,377	21,293,000	-1,760,623	-8.27

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 10 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	1,518,669	548,987	1,541,075	10,037,829
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,821,673	4,924,520	574,684	548,987	453,414	2,469,436
房屋及建築	36,445,814	31,588,299			557,740	4,299,775
機械及設備	3,839,728	2,283,794	484,600		301,636	1,738,898
交通及運輸設備	513,196	513,196				
雜項設備	5,641,498	4,342,878	459,385		228,285	1,529,720
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 10 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 10 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

02629-1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計												

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10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	19,168,605	-3,184,395	-14.25
11 正式員額薪資		12,573,640	12,573,640	
113 職員薪金		12,573,640	12,573,640	
12 聘僱及兼職人員薪資		69,734	69,734	
124 兼職人員酬金		69,734	69,734	
13 加（夜）班費		258,336	258,336	
134 未休假加班費		258,336	258,336	
15 獎金		3,362,985	3,362,985	
151 考績獎金		1,750,906	1,750,906	
152 年終獎金		1,584,579	1,584,579	
15Y 其他獎金		27,500	27,500	
16 退休及卹償金		1,580,053	1,580,053	
161 職員退休及離職金		1,438,432	1,438,432	
162 工員退休及離職金		141,621	141,621	
18 福利費		1,323,857	1,323,857	
181 分擔員工保險費		1,161,557	1,161,557	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		148,800	148,800	
2 服務費用	517,000	251,364	-265,636	-51.38
21 水電費		62,834	62,834	
212 工作場所電費		49,377	49,377	
213 宿舍電費		13,457	13,457	
23 旅運費		44,767	44,767	
231 國內旅費		44,767	44,767	
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10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		49,324	49,324	
27D 計時與計件人員酬金		29,324	29,324	
27F 體育活動費		20,000	20,000	
28 專業服務費		31,800	31,800	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		6,600	6,600	
28Y 其他專業服務費		25,200	25,200	
29 公共關係費		42,639	42,639	
291 公共關係費		42,639	42,639	
3 材料及用品費	182,000	106,408	-75,592	-41.53
32 用品消耗		106,408	106,408	
321 辦公（事務）用品		106,408	106,408	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合 計	23,058,000	19,532,377	-3,525,623	-15.29

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	21,153,894	1,298,669	22,452,563	收入
財產收入	42,824		42,824	財產收益
政府撥入收入	21,078,070		21,078,070	政府撥入收入
其他收入	33,000	1,298,669	1,331,669	其他收入
基金用途	19,532,377	2,090,062	21,622,439	支出
用人費用	19,168,605		19,168,605	人事支出
服務費用	251,364	112,408	363,772	業務支出
材料及用品費	106,408	-106,408		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		548,987	548,987	財產損失
		1,541,075	1,541,075	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,621,517	-791,393	830,124	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	5,372,836	10,037,829	15,410,665	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/10/01-115/10/31

02629 來吉國小

列印日期：115/11/02

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		24,143,624	18,004,831	6,138,793
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/01	00044	1000052		支付數	1,464,436	24,143,624	19,469,267	4,674,357
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/01	00043	1000107		支付數	45,336	24,143,624	19,514,603	4,629,021
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/05	14058350159438		20,933	收入數		24,164,557	19,514,603	4,649,954
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/05	14052350159440		20,000	收入數		24,184,557	19,514,603	4,669,954
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/07	00048	1001009		支付數	17,815	24,184,557	19,532,418	4,652,139
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/08	00051	1001177		支付數	19,959	24,184,557	19,552,377	4,632,180
11550262980030100	地方教育發展基金	115/10/15	14051550159798		720,656	收入數		24,905,213	19,552,377	5,352,836
	小計				761,589		1,547,546			

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
5,352,836	5,352,836	0	