

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

# 會計報告

中華民國 114 年 11 月份

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
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
財產增減結存表及增減表	共 3 張
對帳單	共 6 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

02533-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	34,445,000	1,456,570		1,456,570		33,633,065	34,445,000	-811,935	-2.36
財產收入	250,000	23,874		23,874		188,163	250,000	-61,837	-24.73
租金收入	169,000	9,959		9,959		163,959	169,000	-5,041	-2.98
其他財產收入	81,000	13,915		13,915		24,204	81,000	-56,796	-70.12
政府撥入收入	34,195,000	1,432,696		1,432,696		33,444,902	34,195,000	-750,098	-2.19
公庫撥款收入	34,195,000	1,432,696		1,432,696		33,444,902	34,195,000	-750,098	-2.19
基金用途	47,499,000	710,044		710,044		37,805,239	47,499,000	-9,693,761	-20.41
國民教育計畫	47,499,000	710,044		710,044		37,805,239	47,499,000	-9,693,761	-20.41
其他	47,499,000	710,044		710,044		37,805,239	47,499,000	-9,693,761	-20.41
本期賸餘(短絀)	-13,054,000	746,526		746,526		-4,172,174	-13,054,000	8,881,826	-68.04
期初基金餘額	14,503,502					20,673,865	14,503,502	6,170,363	42.54
解繳公庫									
期末基金餘額	1,449,502					16,501,691	1,449,502	15,052,189	1,038.44

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

## 平衡表

中華民國114年11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	65,938,505	100.00	負債	2	9,669,232	14.66
流動資產	11	26,170,923	39.69	流動負債	21	8,986,975	13.63
現金	1101	26,170,923	39.69	應付款項	2102	8,986,975	13.63
銀行存款	110102	26,150,923	39.66	應付代收款	210203	8,986,975	13.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,481,691	25.00	其他負債	28	682,257	1.03
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,669,232	14.66	什項負債	2801	682,257	1.03
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	682,257	1.03
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	56,269,273	85.34
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	56,269,273	85.34
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	56,269,273	85.34
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	62,125,081	94.22
固定資產	14	39,767,582	60.31	本期短絀	310103	-5,855,808	-8.88
土地	1401	13,450,230	20.40	淨資產調整數	310104		
土地	140101	13,450,230	20.40	合計：		65,938,505	
土地改良物	1402	546,240	0.83				

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 — 嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

## 平衡表

中華民國114年11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		
土地改良物	140201	8,556,312	12.98				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,010,072	-12.15				
房屋建築及設備	1404	20,996,873	31.84				
房屋建築及設備	140401	54,568,099	82.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,571,226	-50.91				
機械及設備	1405	2,845,918	4.32				
機械及設備	140501	8,309,006	12.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,463,088	-8.29				
交通及運輸設備	1406	205,323	0.31				
交通及運輸設備	140601	853,733	1.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-648,410	-0.98				
雜項設備	1407	1,722,998	2.61				
雜項設備	140701	5,463,214	8.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,740,216	-5.67				

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 — 嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

## 收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,471,570	34,210,922
財產收益	23,874	188,163
財產孳息收入	9,959	163,959
其他財產收入	13,915	24,204
政府撥入收入	1,432,696	33,444,902
公庫撥款收入	1,432,696	33,444,902
其他收入	15,000	140,000
雜項收入	15,000	140,000
支出	889,732	40,066,730
人事支出	373,571	36,313,143
人事支出	373,571	36,313,143
業務支出	336,473	1,492,096
業務支出	336,473	1,492,096
折舊、折耗及攤銷	179,688	2,261,491
固定資產折舊	179,688	2,261,491
本期賸餘（短絀）	581,838	-5,855,808
期初淨資產		62,125,081
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		56,269,273

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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

02533-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				710,044	0	710,044	0.00
		累計數				37,805,239	47,499,000	-9,693,761	-20.41

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

02533-1

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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		
<b>資產</b>	90,622,737	49,171,521	577,857		2,261,491	39,767,582
非理財目的之長期投資						
土地	13,450,230					13,450,230
土地改良物	8,556,312	7,631,792			378,280	546,240
房屋及建築	54,260,849	32,856,210	307,250		715,016	20,996,873
機械及設備	8,149,006	4,708,142	160,000		754,946	2,845,918
交通及運輸設備	790,733	619,387	63,000		29,023	205,323
雜項設備	5,415,607	3,355,990	47,607		384,226	1,722,998
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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

02533-2

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

02533-1

長期負債明細表

中華民國 114 年 11 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
<b>負債</b> 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－嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年11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	45,585,000	36,313,143	-9,271,857	-20.34
11 正式員額薪資		21,091,436	21,091,436	
113 職員薪金		21,091,436	21,091,436	
12 聘僱及兼職人員薪資		496,777	496,777	
122 約僱職員薪金		253,076	253,076	
124 兼職人員酬金		243,701	243,701	
13 加(夜)班費		349,594	349,594	
134 未休假加班費		349,594	349,594	
15 獎金		5,784,118	5,784,118	
151 考績獎金		2,982,190	2,982,190	
152 年終獎金		2,801,928	2,801,928	
16 退休及卹償金		5,876,887	5,876,887	
161 職員退休及離職金		5,739,377	5,739,377	
162 工員退休及離職金		137,510	137,510	
18 福利費		2,714,331	2,714,331	
181 分擔員工保險費		2,006,681	2,006,681	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		703,150	703,150	
2 服務費用	1,624,000	1,210,648	-413,352	-25.45
21 水電費		107,315	107,315	
212 工作場所電費		77,071	77,071	
214 工作場所水費		30,244	30,244	
22 郵電費		14,186	14,186	
221 郵費		1,088	1,088	
222 電話費		13,098	13,098	
23 旅運費		27,056	27,056	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年11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	%
231 國內旅費		27,056	27,056	
25 修理保養及保固費		449,517	449,517	
252 一般房屋修護費		269,190	269,190	
255 機械及設備修護費		50,929	50,929	
257 雜項設備修護費		125,598	125,598	
258 其他資產修護費		3,800	3,800	
27 一般服務費		491,084	491,084	
27D 計時與計件人員酬金		478,084	478,084	
27F 體育活動費		13,000	13,000	
28 專業服務費		79,750	79,750	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,750	6,750	
28Y 其他專業服務費		73,000	73,000	
29 公共關係費		41,740	41,740	
291 公共關係費		41,740	41,740	
3 材料及用品費	278,000	267,448	-10,552	-3.80
32 用品消耗		267,448	267,448	
321 辦公(事務)用品		267,448	267,448	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,000	2,000	16.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000	
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
合計	47,499,000	37,805,239	-9,693,761	-20.41

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

02533-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	33,633,065	577,857	34,210,922	收入
財產收入	188,163		188,163	財產收益
政府撥入收入	33,444,902		33,444,902	政府撥入收入
		140,000	140,000	
其他收入		437,857	437,857	其他收入
基金用途	37,805,239	2,261,491	40,066,730	支出
用人費用	36,313,143		36,313,143	人事支出
服務費用	1,210,648	281,448	1,492,096	業務支出
材料及用品費	267,448	-267,448		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
		2,261,491	2,261,491	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,172,174	-1,683,634	-5,855,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,673,865	41,451,216	62,125,081	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	16,501,691	39,767,582	56,269,273	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
16,481,691	16,481,691	0	無