

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 115 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 蕭晉文

基金主持人

校長陳嫩慈

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 3 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 1 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 115 年 1 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	44,599,000	23,676,144	24,505,000	-828,856	-3.38	23,676,144	24,505,000	-828,856	-3.38
財產收入	256,000	8,040		8,040		8,040		8,040	
租金收入	206,000								
其他財產收入	50,000	8,040		8,040		8,040		8,040	
政府撥入收入	44,343,000	23,668,104	24,505,000	-836,896	-3.42	23,668,104	24,505,000	-836,896	-3.42
公庫撥款收入	44,343,000	23,668,104	24,505,000	-836,896	-3.42	23,668,104	24,505,000	-836,896	-3.42
基金用途	51,457,000	2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15	2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15
國民教育計畫	51,457,000	2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15	2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15
其他	51,457,000	2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15	2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15
本期賸餘(短絀)	-6,858,000	21,009,180	-83,000	21,092,180	-25,412.27	21,009,180	-83,000	21,092,180	-25,412.27
期初基金餘額	7,619,865					14,200,491	7,619,865	6,580,626	86.36
解繳公庫									
期末基金餘額	761,865					35,209,671	7,536,865	27,672,806	367.17

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115年1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	83,920,108	100.00	負債	2	8,349,759	9.95
流動資產	11	43,559,430	51.91	流動負債	21	7,584,801	9.04
現金	1101	43,179,430	51.45	應付款項	2102	7,584,801	9.04
銀行存款	110102	43,159,430	51.43	應付代收款	210203	7,584,801	9.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	35,189,671	41.93	其他負債	28	764,958	0.91
銀行存款-保管款專戶	110102-2	7,969,759	9.50	什項負債	2801	764,958	0.91
零用及週轉金	110103	20,000	0.02	存入保證金	280104	764,958	0.91
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	75,570,349	90.05
預付款項	1108	380,000	0.45	淨資產	31	75,570,349	90.05
預付費用	110804	380,000	0.45	淨資產	3101	75,570,349	90.05
預付費用-非預算類	110804-2	380,000	0.45	累積餘額	310101	54,509,060	64.95
固定資產	14	40,360,678	48.09	本期賸餘	310102	21,061,289	25.10
土地	1401	13,450,230	16.03	淨資產調整數	310104		
土地	140101	13,450,230	16.03	合計：		83,920,108	
土地改良物	1402	511,975	0.61				

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115年1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		
土地改良物	140201	8,556,312	10.20				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,044,337	-9.59				
房屋建築及設備	1404	21,380,293	25.48				
房屋建築及設備	140401	56,210,321	66.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,830,028	-41.50				
機械及設備	1405	2,954,035	3.52				
機械及設備	140501	8,548,031	10.19				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,593,996	-6.67				
交通及運輸設備	1406	199,289	0.24				
交通及運輸設備	140601	853,733	1.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-654,444	-0.78				
雜項設備	1407	1,864,856	2.22				
雜項設備	140701	5,669,214	6.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,804,358	-4.53				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,936,449	24,936,449
財產收益	8,040	8,040
其他財產收入	8,040	8,040
政府撥入收入	23,668,104	23,668,104
公庫撥款收入	23,668,104	23,668,104
	1,260,305	1,260,305
	1,260,305	1,260,305
支出	3,875,160	3,875,160
人事支出	2,658,381	2,658,381
人事支出	2,658,381	2,658,381
業務支出	8,583	8,583
業務支出	8,583	8,583
折舊、折耗及攤銷	1,208,196	1,208,196
固定資產折舊	1,208,196	1,208,196
本期賸餘（短絀）	21,061,289	21,061,289
期初淨資產		54,509,060
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		75,570,349

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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 115 年 1 月份

02533-1

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15
		累計數				2,666,964	24,588,000	-21,921,036	-89.15

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 115 年 1 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	92,027,536	51,718,967	1,260,305		1,208,196	40,360,678
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	8,027,204			17,133	511,975
房屋及建築	54,998,016	33,742,260	1,212,305		1,087,768	21,380,293
機械及設備	8,548,031	5,526,883			67,113	2,954,035
交通及運輸設備	853,733	651,431			3,013	199,289
雜項設備	5,621,214	3,771,189	48,000		33,169	1,864,856
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 115 年 1 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 1 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－嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
各項費用彙計表
中華民國115年1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	49,402,000	2,658,381	-46,743,619	-94.62
11 正式員額薪資		1,939,446	1,939,446	
113 職員薪金		1,939,446	1,939,446	
12 聘僱及兼職人員薪資		33,318	33,318	
124 兼職人員酬金		33,318	33,318	
16 退休及卹償金		499,695	499,695	
161 職員退休及離職金		499,695	499,695	
18 福利費		185,922	185,922	
181 分擔員工保險費		185,922	185,922	
2 服務費用	1,734,000	8,583	-1,725,417	-99.51
21 水電費		8,583	8,583	
212 工作場所電費		8,583	8,583	
3 材料及用品費	309,000		-309,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000		-12,000	-100.00
合 計	51,457,000	2,666,964	-48,790,036	-94.82

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	23,676,144	1,260,305	24,936,449	收入
財產收入	8,040		8,040	財產收益
政府撥入收入	23,668,104		23,668,104	政府撥入收入
		1,260,305	1,260,305	
基金用途	2,666,964	1,208,196	3,875,160	支出
用人費用	2,658,381		2,658,381	人事支出
服務費用	8,583		8,583	業務支出
		1,208,196	1,208,196	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	21,009,180	52,109	21,061,289	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,200,491	40,308,569	54,509,060	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	35,209,671	40,360,678	75,570,349	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
35,189,671	35,189,671	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/01/01-115/01/31

02533 柳溝國小

列印日期：115/02/05

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
11550253380030100	地方教育發展基金					上期結餘		14,200,491	0	14,200,491
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		23,609,000	收入數		37,809,491	0	37,809,491
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100044		支付數	2,227,496	37,809,491	2,227,496	35,581,995
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100153		支付數	305,354	37,809,491	2,532,850	35,276,641
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		29,552	收入數		37,839,043	2,532,850	35,306,193
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/14	00006	0100770		支付數	20,000	37,839,043	2,552,850	35,286,193
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/14	00008	0100771		支付數	102,581	37,839,043	2,655,431	35,183,612
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/14	00009	0100772		支付數	22,950	37,839,043	2,678,381	35,160,662
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/27	14051050149362		8,040	收入數		37,847,083	2,678,381	35,168,702
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/28	00010	0101309		支付數	8,583	37,847,083	2,686,964	35,160,119
11550253380030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		29,552	收入數		37,876,635	2,686,964	35,189,671
	小計				23,676,144		2,686,964			