

# 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 2 月份

主辦會計人員

會計室主任 蕭晉旻

基金主持人

校長 陳嫩慈

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 2 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	2,000		2,000		23,678,144	24,505,000	-826,856	-3.37
財產收入	256,000	2,000		2,000		10,040		10,040	
租金收入	206,000								
其他財產收入	50,000	2,000		2,000		10,040		10,040	
政府撥入收入	44,343,000					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
基金用途	51,457,000	5,668,530		5,668,530		8,335,494	24,588,000	-16,252,506	-66.10
國民教育計畫	51,457,000	5,668,530		5,668,530		8,335,494	24,588,000	-16,252,506	-66.10
其他	51,457,000	5,668,530		5,668,530		8,335,494	24,588,000	-16,252,506	-66.10
本期賸餘(短絀)	-6,858,000	-5,666,530		-5,666,530		15,342,650	-83,000	15,425,650	-18,585.12
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					29,543,141	7,536,865	22,006,276	291.98

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2月28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	82,033,790	100.00	負債	2	12,059,835	14.70
流動資產	11	41,602,976	50.71	流動負債	21	11,224,877	13.68
現金	1101	41,222,976	50.25	應付款項	2102	11,224,877	13.68
銀行存款	110102	41,202,976	50.23	應付代收款	210203	11,224,877	13.68
銀行存款-縣庫存款	110102-1	29,523,141	35.99	其他負債	28	834,958	1.02
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,679,835	14.24	什項負債	2801	834,958	1.02
零用及週轉金	110103	20,000	0.02	存入保證金	280104	834,958	1.02
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	69,973,955	85.30
預付款項	1108	380,000	0.46	淨資產	31	69,973,955	85.30
預付費用	110804	380,000	0.46	淨資產	3101	69,973,955	85.30
預付費用-非預算類	110804-2	380,000	0.46	累積餘額	310101	54,509,060	66.45
固定資產	14	40,430,814	49.29	本期賸餘	310102	15,201,165	18.53
土地	1401	13,713,960	16.72	淨資產調整數	310104	263,730	0.32
土地	140101	13,713,960	16.72	合計：		82,033,790	
土地改良物	1402	494,843	0.60				

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2月28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	10.43				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,061,469	-9.83				
房屋建築及設備	1404	21,314,833	25.98				
房屋建築及設備	140401	56,210,321	68.52				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-34,895,488	-42.54				
機械及設備	1405	2,881,330	3.51				
機械及設備	140501	7,873,203	9.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,991,873	-6.09				
交通及運輸設備	1406	196,268	0.24				
交通及運輸設備	140601	853,733	1.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-657,465	-0.80				
雜項設備	1407	1,829,580	2.23				
雜項設備	140701	5,534,564	6.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,704,984	-4.52				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,000	24,938,449
財產收益	2,000	10,040
其他財產收入	2,000	10,040
政府撥入收入		23,668,104
公庫撥款收入		23,668,104
		1,260,305
		1,260,305
支出	5,862,124	9,737,284
人事支出	5,549,135	8,207,516
人事支出	5,549,135	8,207,516
業務支出	119,395	127,978
業務支出	119,395	127,978
財產損失	8,462	8,462
財產交易損失	8,462	8,462
折舊、折耗及攤銷	185,132	1,393,328
固定資產折舊	185,132	1,393,328
本期賸餘（短絀）	-5,860,124	15,201,165
期初淨資產		54,509,060
解繳公庫		
淨資產調整數	263,730	263,730
期末淨資產		69,973,955

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 115 年 2 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				5,668,530	0	5,668,530	0.00
		累計數				8,335,494	24,588,000	-16,252,506	-66.10

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 2 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>	92,027,536	51,718,967	450,827	-263,730	592,312	40,430,814
非理財目的之長期投資						
土地	13,450,230			-263,730		13,713,960
土地改良物	8,556,312	8,027,204			34,265	494,843
房屋及建築	54,998,016	33,742,260	1,212,305		1,153,228	21,314,833
機械及設備	8,548,031	5,526,883	-674,828		-535,010	2,881,330
交通及運輸設備	853,733	651,431			6,034	196,268
雜項設備	5,621,214	3,771,189	-86,650		-66,205	1,829,580
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 2 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 2 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115年2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	8,207,516	-41,194,484	-83.39
11 正式員額薪資		3,872,662	3,872,662	
113 職員薪金		3,872,662	3,872,662	
12 聘僱及兼職人員薪資		59,302	59,302	
124 兼職人員酬金		59,302	59,302	
15 獎金		2,897,306	2,897,306	
152 年終獎金		2,897,306	2,897,306	
16 退休及卹償金		1,006,119	1,006,119	
161 職員退休及離職金		1,006,119	1,006,119	
18 福利費		372,127	372,127	
181 分擔員工保險費		372,127	372,127	
2 服務費用	1,734,000	106,265	-1,627,735	-93.87
21 水電費		17,407	17,407	
212 工作場所電費		13,464	13,464	
214 工作場所水費		3,943	3,943	
22 郵電費		2,183	2,183	
222 電話費		2,183	2,183	
23 旅運費		3,201	3,201	
231 國內旅費		3,201	3,201	
25 修理保養及保固費		22,023	22,023	
255 機械及設備修護費		22,023	22,023	
27 一般服務費		46,851	46,851	
27D 計時與計件人員酬金		46,851	46,851	
28 專業服務費		14,600	14,600	
28Y 其他專業服務費		14,600	14,600	
3 材料及用品費	309,000	15,713	-293,287	-94.91

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2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	%
32 用品消耗		15,713	15,713	
321 辦公(事務)用品		15,713	15,713	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	6,000	-6,000	-50.00
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	51,457,000	8,335,494	-43,121,506	-83.80

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 2 月 28 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	23,678,144	1,260,305	24,938,449	收入
財產收入	10,040		10,040	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	8,335,494	1,401,790	9,737,284	支出
用人費用	8,207,516		8,207,516	人事支出
服務費用	106,265	21,713	127,978	業務支出
材料及用品費	15,713	-15,713		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		8,462	8,462	財產損失
		1,393,328	1,393,328	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,342,650	-141,485	15,201,165	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
		263,730	263,730	淨資產調整數
期末基金餘額	29,543,141	40,430,814	69,973,955	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
29,523,141	29,523,141	0	無