

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 6 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 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 6 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	4,445,400	100,000	4,345,400	4,345.40	41,395,507	37,958,000	3,437,507	9.06
財產收入	256,000		100,000	-100,000	-100.00	112,998	120,000	-7,002	-5.84
財產處分收入						5,180		5,180	
租金收入	206,000		100,000	-100,000	-100.00	97,778	100,000	-2,222	-2.22
其他財產收入	50,000					10,040	20,000	-9,960	-49.80
政府撥入收入	44,343,000	4,445,400		4,445,400		41,281,603	37,838,000	3,443,603	9.10
公庫撥款收入	44,343,000	4,445,400		4,445,400		41,281,603	37,838,000	3,443,603	9.10
其他收入						906		906	
雜項收入						906		906	
基金用途	51,457,000	2,961,741		2,961,741		19,724,851	37,983,000	-18,258,149	-48.07
國民教育計畫	51,457,000	2,961,741		2,961,741		19,724,851	37,983,000	-18,258,149	-48.07
其他	51,457,000	2,961,741		2,961,741		19,724,851	37,983,000	-18,258,149	-48.07
本期賸餘(短絀)	-6,858,000	1,483,659	100,000	1,383,659	1,383.66	21,670,656	-25,000	21,695,656	-86,782.62
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					35,871,147	7,594,865	28,276,282	372.31

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6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	95,943,761	100.00	負 債	2	18,958,760	19.76
流動資產	11	54,829,907	57.15	流動負債	21	18,131,802	18.90
現金	1101	54,359,907	56.66	應付款項	2102	18,131,802	18.90
銀行存款	110102	54,339,907	56.64	應付代收款	210203	18,131,802	18.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	35,851,147	37.37	其他負債	28	826,958	0.86
銀行存款-保管款專戶	110102-2	18,488,760	19.27	什項負債	2801	826,958	0.86
零用及週轉金	110103	20,000	0.02	存入保證金	280104	826,958	0.86
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	76,985,001	80.24
預付款項	1108	470,000	0.49	淨資產	31	76,985,001	80.24
預付費用	110804	470,000	0.49	淨資產	3101	76,985,001	80.24
預付費用-非預算類	110804-2	470,000	0.49	累積餘額	310101	54,509,060	56.81
固定資產	14	41,113,854	42.85	本期賸餘	310102	22,212,211	23.15
土地	1401	13,713,960	14.29	淨資產調整數	310104	263,730	0.27
土地	140101	13,713,960	14.29	合計：		95,943,761	
土地改良物	1402	426,313	0.44				

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6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	8.92				
累計折舊-土地改良物	140202	-8,129,999	-8.47				
房屋建築及設備	1404	21,635,833	22.55				
房屋建築及設備	140401	57,731,323	60.17				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,095,490	-37.62				
機械及設備	1405	3,438,224	3.58				
機械及設備	140501	8,711,203	9.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,272,979	-5.50				
交通及運輸設備	1406	184,200	0.19				
交通及運輸設備	140601	853,733	0.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-669,533	-0.70				
雜項設備	1407	1,715,324	1.79				
雜項設備	140701	5,554,564	5.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,839,240	-4.00				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,465,400	45,034,814
財產收益		112,998
財產孳息收入		97,778
廢舊物品售價收入		5,180
其他財產收入		10,040
政府撥入收入	4,445,400	41,281,603
公庫撥款收入	4,445,400	41,281,603
其他收入	20,000	3,640,213
雜項收入	20,000	3,640,213
支出	3,164,048	22,822,603
人事支出	2,818,776	19,100,065
人事支出	2,818,776	19,100,065
業務支出	142,965	624,786
業務支出	142,965	624,786
財產損失		8,462
財產交易損失		8,462
折舊、折耗及攤銷	202,307	3,089,290
固定資產折舊	202,307	3,089,290
本期賸餘（短絀）	1,301,352	22,212,211
期初淨資產		54,509,060
解繳公庫		
淨資產調整數		263,730
期末淨資產		76,985,001

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 6 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				2,961,741	0	2,961,741	0.00
		累計數				19,724,851	37,983,000	-18,258,149	-48.07

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 6 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	2,731,829	-361,730	2,288,274	41,113,854
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			102,795	426,313
房屋及建築	54,998,016	33,742,260	2,733,307		2,353,230	21,635,833
機械及設備	8,548,031	5,526,883	65,172	-98,000	-253,904	3,438,224
交通及運輸設備	853,733	651,431			18,102	184,200
雜項設備	5,621,214	3,771,189	-66,650		68,051	1,715,324
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 6 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 115 年 6 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					

02533-1

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02533-2

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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6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	19,100,065	-30,301,935	-61.34
11 正式員額薪資		11,658,911	11,658,911	
113 職員薪金		11,658,911	11,658,911	
12 聘僱及兼職人員薪資		119,054	119,054	
124 兼職人員酬金		119,054	119,054	
15 獎金		3,039,286	3,039,286	
151 考績獎金		126,980	126,980	
152 年終獎金		2,897,306	2,897,306	
15Y 其他獎金		15,000	15,000	
16 退休及卹償金		3,025,915	3,025,915	
161 職員退休及離職金		3,025,915	3,025,915	
18 福利費		1,256,899	1,256,899	
181 分擔員工保險費		1,124,099	1,124,099	
18Y 其他福利費		132,800	132,800	
2 服務費用	1,734,000	556,059	-1,177,941	-67.93
21 水電費		35,202	35,202	
212 工作場所電費		22,212	22,212	
214 工作場所水費		12,990	12,990	
22 郵電費		9,659	9,659	
221 郵費		998	998	
222 電話費		8,661	8,661	
23 旅運費		13,275	13,275	
231 國內旅費		13,275	13,275	
25 修理保養及保固費		171,221	171,221	
252 一般房屋修護費		55,332	55,332	
255 機械及設備修護費		42,023	42,023	

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6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	%
257 雜項設備修護費		61,366	61,366	
258 其他資產修護費		12,500	12,500	
27 一般服務費		251,158	251,158	
27D 計時與計件人員酬金		251,158	251,158	
28 專業服務費		69,034	69,034	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		25,234	25,234	
28Y 其他專業服務費		43,800	43,800	
29 公共關係費		6,510	6,510	
291 公共關係費		6,510	6,510	
3 材料及用品費	309,000	56,727	-252,273	-81.64
32 用品消耗		56,727	56,727	
321 辦公(事務)用品		56,727	56,727	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合計	51,457,000	19,724,851	-31,732,149	-61.67

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 6 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	41,395,507	3,639,307	45,034,814	收入
財產收入	112,998		112,998	財產收益
政府撥入收入	41,281,603		41,281,603	政府撥入收入
其他收入	906	3,639,307	3,640,213	其他收入
基金用途	19,724,851	3,097,752	22,822,603	支出
用人費用	19,100,065		19,100,065	人事支出
服務費用	556,059	68,727	624,786	業務支出
材料及用品費	56,727	-56,727		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		8,462	8,462	財產損失
		3,089,290	3,089,290	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	21,670,656	541,555	22,212,211	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	35,871,147	41,113,854	76,985,001	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
35,851,147	35,851,147	0	無

一式3份

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
銀行存款-保管款專戶調節表

115年6月30日

(一)帳面結存			18,488,760
溪口農會 07-094051帳戶		17,545,520	
溪口農會 07-094295帳戶(教育儲蓄戶)		810,214	
溪口農會 07-094162帳戶(午餐收費戶)		0	
溪口農會(6171386210138920)(午餐經費)		133,026	
(二) 加：未兌現支票(本校已付款公庫未兌現)	支票號碼		5,877
嘉義縣政府114年度紗門及紗窗財務採購變賣廢鐵價款	NB5385724	500	
支-嘉義縣政府賸餘款-114學年度推動中小學數位學精進方案	NB5385915	5,377	
(三)農會、銀行帳面結存			18,494,637
溪口農會 07-094051帳戶		17,551,397	
溪口農會 07-094295帳戶(教育儲蓄戶)		810,214	
溪口農會 07-094162帳戶(午餐收費戶)		0	
溪口農會(6171386210138920)(午餐經費)		133,026	

出納：

幹事兼出納 賴昇芸

總務主任：

主任 李淑娟

主辦會計人員：

會計室主任 蕭晉賢

機關長官：

校長 陳嫩慈

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/06/01-115/06/30

02533 柳溝國小

列印日期：115/07/07

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		51,150,598	16,783,110	34,367,488
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/01	00040	0600139		支付數	305,354	51,150,598	17,088,464	34,062,134
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/01	00039	0600202		支付數	2,311,353	51,150,598	19,399,817	31,750,781
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/03	14052950154499		48,400	收入數		51,198,998	19,399,817	31,799,181
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/09	00041	0600338		支付數	6,000	51,198,998	19,405,817	31,793,181
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/10	00045	0601239		支付數	76,867	51,198,998	19,482,684	31,716,314
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/12	00048	0601453		支付數	126,980	51,198,998	19,609,664	31,589,334
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/22	00049	0601958		支付數	115,912	51,198,998	19,725,576	31,473,422
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/24	00050	0602117		支付數	19,275	51,198,998	19,744,851	31,454,147
11550253380030100	地方教育發展基金	115/06/25	14058350155415		4,397,000	收入數		55,595,998	19,744,851	35,851,147
	小計				4,445,400		2,961,741			

帳號：07-094051

戶名：柳灣國民小學

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

查對，未來查對者，視為查對無誤。

溪口鄉農會

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳單

日期：115/06/30 頁數：0009

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							10,562,589.00
115/06/01	電匯	40679		0.00	✓ 602,834.00			11,165,423.00
115/06/02	轉帳	5385911	✓ 695,766.00		0.00			10,469,657.00
115/06/02	轉帳	5385906	✓ 262,400.00		0.00			10,207,257.00
115/06/02	現金	5385904	✓ 2,500.00		0.00			10,204,757.00
115/06/02	轉帳	5385901	✓ 7,198.00		0.00			10,197,559.00
115/06/02	轉帳	5385910	✓ 11,360.00		0.00			10,186,199.00
115/06/02	電匯	40679		0.00	✓ 1,495,997.00			11,682,196.00
115/06/02	轉帳	5385907	✓ 12,544.00		0.00			11,669,652.00
115/06/03	轉帳	5385912	✓ 63,200.00		0.00			11,606,452.00
115/06/03	轉帳	5385909	✓ 28,912.00		0.00			11,577,540.00
115/06/03	轉帳	5385903	✓ 64,142.00		0.00			11,513,398.00
115/06/03	轉帳	5385908	✓ 188,552.00		0.00			11,324,846.00
115/06/04	現金			0.00	✓ 2,000.00			11,326,846.00
115/06/04	現金			0.00	✓ 1,000.00			11,327,846.00
115/06/05	電匯	40679		0.00	✓ 481,305.00			11,809,151.00
115/06/05	電匯	40679		0.00	✓ 7,980,000.00			19,789,151.00
115/06/10	電匯	40679		0.00	✓ 196,187.00			19,985,338.00
115/06/10	電匯	40679		0.00	✓ 348,800.00			20,334,138.00
115/06/10	電匯	40679		0.00	✓ 15,034.00			20,349,172.00
115/06/12	電匯	40679		0.00	✓ 6,349.00			20,355,521.00
115/06/15	轉帳	5385914	✓ 56,703.00		0.00			20,298,818.00
115/06/15	轉帳	5385920	1,599,969.00		0.00			18,698,849.00
115/06/15	現金			0.00	✓ 3,000.00			18,701,849.00
115/06/15	現金			0.00	✓ 6,000.00			18,707,849.00
115/06/15	現金			0.00	✓ 5,000.00			18,712,849.00
115/06/15	轉帳	5385916	✓ 25,292.00		0.00			18,687,557.00
115/06/15	現金	5385918	✓ 19,936.00		0.00			18,667,621.00
115/06/15	電匯	6170817		0.00	10,000.00			18,677,621.00
115/06/15	現金			0.00	3.00			18,677,624.00
115/06/15	轉帳	5385921	✓ 3.00		0.00			18,677,621.00
115/06/16	電匯	40679		0.00	✓ 6,000.00			18,683,621.00
115/06/16	電匯	40679		0.00	✓ 4,000.00			18,687,621.00
115/06/16	電匯	40679		0.00	✓ 5,652.00			18,693,273.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

公庫存款對帳回單

帳號：

戶名：

煩接 貴會寄來帳戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

資料截止日期

年

月

日

元

啟

（此處請簽蓋原印鑑）

90068000067 帳號：07-094295

戶名：嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學教育儲蓄戶

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

查對，未來查對者，視為查對無誤。

溪口鄉農會 縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳單

TM06

日期：115/06/30 頁數：0024

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘						827,494.00	
115/06/24	轉帳	4789828	17,280.00		0.00		810,214.00	

製表單位：財國法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

帳號：07-094295

戶名：嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學教育儲蓄戶

公庫存款對帳回單

研核：財會寄來散戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

溪口鄉農會

啟

核印人員

資料截止日期 115 年 06 月 30 日

810,214.00 元

（此處請簽蓋原印鑑）

BTM0080

BTMO80

623016
嘉義縣溪口鄉
柳溝村南靖厝5號

平信

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

女士 收
先生 寶號

03****86 中華民國 115 年 7 月 1 日 印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	03978086	截至民國	一百一十五年	六月	三十日	止
存款餘額	NT\$	0.00	新臺幣	零元整			
備註							

此致

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處 處長

陳黃通



敬啟

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

財產增減結存表

性質分類:[0](全部)

中華民國115年06月01日起至115年06月30日止

產製日期:115年07月07日

頁次:第1頁/共1頁

分 類 項 目		單位	上 期 結 存		本 期 增 加		本 期 減 少		本期折舊	本 期 結 存			
			數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)		
土 地		筆	1	13,713,960						1	13,713,960		
		公頃	2.637300							2.637300			
土 地 改 良 物		個	7	443,445					17,132	7	426,313		
房屋建築 及 設 備	辦公房屋	棟	9	21,703,625					67,792	9	21,635,833		
		平方公尺	3,976.99							3,976.99			
	宿 舍	棟											
		平方公尺											
	其 他	個	10							10		684.45	21,635,833
		平方公尺	684.45										
機 械 及 設 備		件	269	3,519,024					80,800	269	3,438,224		
交通運輸 及 設 備	船	艘		187,221					3,021		184,200		
	飛 機	架											
	汽(機)車	輛	1							1			
	其 他	件	14							14			
雜項設備	圖 書	冊(套)	52	1,728,886		20,000			33,562	52	1,715,324		
	博 物	件											
	其 他	件	112		1					113			
有 價 證 券		股											
權 利													
其 他													
軟 體													
總 值			475	41,296,161	1	20,000			202,307	476	41,113,854		

財產管理單位

會計單位

會計室 蕭晉賢 主任

機關首長

說明:1.財產價值以新臺幣元計算,不滿一元者,四捨五入。

2.土地詳計筆數、面積,其面積以公頃為單位,計列至小數點下六位止。

3.房屋詳計棟數、面積,其面積以平方公尺為單位,計列至小數點下二位止。

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

財產增減表

產製日期：115年07月07日

頁次：第 1 頁 / 共 2 頁

價值單位：元

性質分類：[0](全部)

115年度 (115年06月01日至115年06月30日)

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置日期		最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加			本期減少			預留殘值	核定機關日期 及文號	備註
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日			數量	價	值	增加原因	數量	價	值	減少原因	
					[土地]															
					[土地改良物]															
					第一類合計：						增：						17,132			實際減少 折舊金額 17,132
					[房屋建築及設備]						減：									
					第二類合計：						增：						67,792			實際減少 折舊金額 67,792
					[機械及設備]						減：									
					第三類合計：						增：						80,800			實際減少 折舊金額 80,800
					[交通及運輸設備]						減：									
					第四類合計：						增：						3,021			實際減少 折舊金額 3,021
					[雜項設備]						減：									
5	01	01	10	19 5000280	飲水機	龍泉牌LC-9500	115	06	25	3	座	20,000	1	20,000	價購				200	
					第五類合計：						增：	1	20,000				33,562			實際減少 折舊金額 0 33,562