

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

會計報告

中華民國 109 年 8 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 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
長期投資、固定資產及無形遞耗資產變動表	共 1 張
購建固定資產執行明細表	共 1 張
各項費用彙計	共 2 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表	共 3 張
對帳單	共 10 張

嘉義縣地方教育發展基金--嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

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			
名稱	編號		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	4	24,246,000		2,116,000	-2,116,000	-100.00	18,728,254	17,010,000	1,718,254	10.10
財產收入	45	48,000					30,394	36,000	-5,606	-15.57
租金收入	452	48,000					30,162	36,000	-5,838	-16.22
利息收入	454						232		232	
政府撥入收入	46	24,198,000		2,116,000	-2,116,000	-100.00	18,693,000	16,974,000	1,719,000	10.13
公庫撥款收入	462	24,198,000		2,116,000	-2,116,000	-100.00	18,693,000	16,974,000	1,719,000	10.13
其他收入	4Y						4,860		4,860	
雜項收入	4YY						4,860		4,860	
基金用途	5	24,246,000	495,560	1,829,000	-1,333,440	-72.91	14,227,240	18,181,000	-3,953,760	-21.75
國民教育計畫	53	24,246,000	495,560	1,829,000	-1,333,440	-72.91	14,227,240	18,181,000	-3,953,760	-21.75
本期賸餘(短絀)	6		-495,560	287,000	-782,560	-272.67	4,501,014	-1,171,000	5,672,014	-484.37
期初基金餘額	71	2,052,724					4,664,693	2,052,724	2,611,969	127.24
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,052,724					9,165,707	881,724	8,283,983	939.52

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣六腳鄉北美國民小學

平衡表

中華民國109年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	12,641,418	100.00	負 債	2	3,475,711	27.49
流動資產	11	12,641,418	100.00	流動負債	21	3,056,306	24.18
現金	111	12,641,418	100.00	應付款項	212	3,056,306	24.18
銀行存款	1112	12,622,418	99.85	應付代收款	2123	3,056,306	24.18
銀行存款-縣庫存款	1112-1	9,146,707	72.36	其他負債	22	419,405	3.32
銀行存款-保管款專戶	1112-2	3,475,711	27.49	什項負債	221	419,405	3.32
零用及週轉金	1113	19,000	0.15	存入保證金	2211	419,405	3.32
合計：		12,641,418		基金餘額	3	9,165,707	72.51
				基金餘額	31	9,165,707	72.51
				基金餘額	311	9,165,707	72.51
				累積餘額	3111	4,664,693	36.90
				本期賸餘	3112	4,501,014	35.61
				合計：		12,641,418	

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

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				495,560	1,829,000	-1,333,440	-72.91	
		累計數				14,227,240	18,181,000	-3,953,760	-21.75	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

02546-1

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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	69,800,230	23,799,608	298,250	6,261	980,619	45,311,992
非理財目的之長期投資						
土地	3,321,600					3,321,600
土地改良物	2,254,777	2,177,333			6,016	71,428
房屋及建築	56,518,925	15,319,540			693,528	40,505,857
機械及設備	3,014,060	2,334,934	112,500	4,103	144,626	642,897
交通及運輸設備	1,495,025	1,221,100	10,000		30,580	253,345
雜項設備	3,195,843	2,746,701	175,750	2,158	105,869	516,865
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

02546-1

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

各項費用彙計表
中華民國109年8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	23,606,000	13,870,550	-9,735,450	-41.24
11 正式員額薪資		8,850,271	8,850,271	
113 職員薪金		8,595,111	8,595,111	
114 工員工資		255,160	255,160	
12 聘僱及兼職人員薪資		36,672	36,672	
124 兼職人員酬金		36,672	36,672	
13 超時工作報酬		229,632	229,632	
131 加班費		229,632	229,632	
15 獎金		1,946,656	1,946,656	
151 考績獎金		1,878,119	1,878,119	
152 年終獎金		68,537	68,537	
16 退休及卹償金		1,809,105	1,809,105	
161 職員退休及離職金		1,754,003	1,754,003	
162 工員退休及離職金		55,102	55,102	
18 福利費		998,214	998,214	
181 分擔員工保險費		828,614	828,614	
183 傷病醫藥費		1,000	1,000	
18Y 其他福利費		168,600	168,600	
2 服務費用	439,000	240,781	-198,219	-45.15
21 水電費		46,411	46,411	
212 工作場所電費		26,423	26,423	
214 工作場所水費		19,988	19,988	
22 郵電費		16,916	16,916	
222 電話費		16,916	16,916	
23 旅運費		6,014	6,014	
231 國內旅費		6,014	6,014	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

各項費用彙計表
中華民國109年8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	%
25 修理保養及保固費		93,560	93,560	
252 一般房屋修護費		48,000	48,000	
255 機械及設備修護費		45,560	45,560	
27 一般服務費		7,000	7,000	
27F 體育活動費		7,000	7,000	
28 專業服務費		31,800	31,800	
28Y 其他專業服務費		31,800	31,800	
29 公共關係費		39,080	39,080	
291 公共關係費		39,080	39,080	
3 材料及用品費	195,000	111,909	-83,091	-42.61
32 用品消耗		111,909	111,909	
321 辦公(事務)用品		111,909	111,909	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	4,000	-2,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	24,246,000	14,227,240	-10,018,760	-41.32

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 8 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
9,146,707	9,146,707	0	無

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉北美國民小學
銀行存款－保管款專戶調節表

中華民國109年08月31日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存					3,475,711
				2,975,711	
	定存			500,000	
加：未兌現支票					2,160
1	108(1)推動學校本位課程計畫經費剩餘款繳回縣公庫	109.01.15	1048718	2,160	
2					
3					
4					
5					
6					
二、公庫結存					3,477,871
	六腳鄉農會 業務公庫帳戶 094086			2,441,619	
	六腳鄉農會 教育儲蓄帳戶 094391			86,933	
	六腳鄉農會-蘇崙分部 學校午餐帳戶 617-1434-21-02336-8-0			92,907	
	蘇育漢助學金管理委員會帳戶 617-1434-21-02186-5-0			53,620	
	蘇育漢助學金管理委員會帳戶 定存單			200,000	
	陳水松紀念獎助學金管理委員會帳戶 617-1434-21-01695-4-0			191,706	
	陳水松紀念獎助學金管理委員會帳戶 定存單			300,000	
	吸引力髮型剪燙名店獎助學金管理委員會帳戶 617-1434-21-01958-7-0			111,086	

出納人員

出納鄭慧娟

總務主任

教師兼
總務主任侯龍德

主辦會計人員

兼任會計員林嘉瑜

基金主持人

校長張美志

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

財產增減結存表

中華民國 109年 08月 01日 起至 109年 08月 31日止

製表日期：民國 109年09月03日

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	2							2	
	公頃	0.346000	3,321,600						0.346000	3,321,600
土地改良物	個	3	72,180					752	3	71,428
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	4						4	
		平方公尺	3,270.21						3,270.21	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
	其他	個	6						6	
		平方公尺	140.96		40,592,548			86,691	140.96	40,505,857
機械及設備	件	66	662,347					19,450	66	642,897
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	13		355,802			4,457	13	351,345
雜項設備	圖書	冊(套)	1						1	
	博物	件								
	其他	件	84		431,795			12,930	84	418,865
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		180	45,436,272					124,280	180	45,311,992

填表

教師兼
總務主任侯龍德

覆核

主辦財產管理人員

教師兼
總務主任侯龍德

主辦主計人員

兼任林嘉瑜
會計員

機關首長

校長張美志

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。

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

109年度 (109年08月01日至109年08月31日)

價值單位： 元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購 置			最低 耐用 年限	單 位	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		增減面積 (平方公尺)		數 量	價 值	增加 原因	數 量	價 值	減少 原因			
					[土地改良物]																
					[土地改良物]																
					第一類合計:						增: 減:						752			實際減少: 折舊金額:	752
					[房屋建築及設備]																
					第二類合計:						增: 減:						86,691			實際減少: 折舊金額:	86,691
					[機械及設備]																
					第三類合計:												19,450			實際減少: 折舊金額:	19,450
					[交通及運輸設備]																
					第四類合計:												4,457			實際減少: 折舊金額:	4,457
					[雜項設備]																
					第五類合計:												12,930			實際減少: 折舊金額:	12,930

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

109年度 (109年08月01日至109年08月31日)

價值單位： 元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購 置			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			
												總 計					124,280			實際減少: 折舊金額: 124,280	

填表

教師兼
總務主任侯龍德

財產主管人員

教師兼
總務主任侯龍德

主辦會計人員

兼會計員林嘉瑜

機關首長

校長張美志

附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。

2.各類財產應加註小計。

3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。

4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
109/08/01-109/08/31

02546 北美國小

列印日期：109/09/04

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	支付日期	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
基金專戶										
10950254680030100	地方教育發展基金					上期結餘		23,392,947	13,750,680	9,642,267
10950254680030100	地方教育發展基金	109/08/06	00049	0800235		支付數	64,000	23,392,947	13,814,680	9,578,267
10950254680030100	地方教育發展基金	109/08/06	00050	0800236		支付數	16,498	23,392,947	13,831,178	9,561,769
10950254680030100	地方教育發展基金	109/08/12	00048	0800426		支付數	229,632	23,392,947	14,060,810	9,332,137
10950254680030100	地方教育發展基金	109/08/20	00053	0801238		支付數	185,430	23,392,947	14,246,240	9,146,707
	小計				0		495,560			



6

年月日	摘要	支出金額	存入金額	總存金額	備註
1090713	(1090630)	帳號: 6171434-21-0218650 (AA001429)	*67.00	*53,486.00	本數: 0
1090812	定息	(AA001429)	*67.00	*53,553.00	07/30
	定息			*53,620.00	08/24
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
人工作業 書記欄		日期	支出金額	存入金額	經辦

日期	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(1060619)	帳號:6171434-21-019587)		*129,261.00	本數:0
2	1060621活息		*19.00	*129,280.00	06/22
3	1060622現金	*3,900.00		*125,380.00	
4	1061221活息		*9.00	*125,399.00	12/29
5	1070619現金	*900.00		*124,499.00	
6	1070621活息		*9.00	*124,518.00	06/25
7	1070625現金	*4,200.00		*120,318.00	
8	1071221活息		*8.00	*120,336.00	12/26
9	1080613現金	*900.00		*119,436.00	
10	1080621活息		*18.00	*119,454.00	06/25
11	1080627現金	*4,500.00		*114,954.00	
12	1081223活息		*17.00	*114,971.00	12/24
13	1090622活息		:15.00	*114,986.00	06/30
14	1090630現金	*900.00		*114,086.00	
15	1090710現金	*3,000.00		*111,086.00	
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
代明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日
收					
票					
細					
表					



7

年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(1090131)	帳號:6171434-21-01695	0	*196,723.00	本數:0
2	1090221定息	(AA001417)	*128.00	*196,851.00	03/02
3	1090323定息	(AA001417)	*127.00	*196,978.00	03/30
4	1090421定息	(AA001417)	*1(5.00	*197,083.00	04/27
5	1090521定息	(AA001417)	*98.00	*197,181.00	
6	1090622定息	(AA001445)	*1(0.00	*197,281.00	06/30
7	1090622活息		*5.00	*197,306.00	06/30
8	1090630現金	*2,500.00		*194,806.00	
9	1090710現金	*3,300.00		*191,506.00	
10	1090721定息	(AA001445)	*1(0.00	*191,606.00	07/30
11	1090821定息	(AA001445)	*1(0.00	*191,706.00	08/24
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

人工作業	日期	支出金額	存入金額	結存金額	備註
暫記欄					



7

年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(1090131)	帳號:6171434-21-01695/0		*196,723.00	本數:0
2	1090221定息	(AA001417)	*128.00	*196,851.00	03/02
3	1090323定息	(AA001417)	*127.00	*196,978.00	03/30
4	1090421定息	(AA001417)	*105.00	*197,083.00	04/27
5	1090521定息	(AA001417)	*98.00	*197,181.00	
6	1090622定息	(AA001445)	*100.00	*197,281.00	06/30
7	1090622活息		*5.00	*197,306.00	06/30
8	1090630現金	*2,500.00		*194,806.00	
9	1090710現金	*3,300.00		*191,506.00	
10	1090721定息	(AA001445)	*100.00	*191,606.00	07/30
11	1090821定息	(AA001445)	*100.00	*191,706.00	08/24
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

人工作業 書記欄	日期	支出金額	存入金額	結存金額	備註

帳號：07-094086

戶名：北美國民小學

六腳鄉農會

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

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。

公庫存款對帳單

日期：109/08/31 頁數：0012

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							2,211,752.00
109/08/03	現金	605135	1,360.00			0.00		2,210,392.00
109/08/03	電匯	605134	15,000.00			0.00		2,195,392.00
109/08/04	轉帳	605136	290,058.00			0.00		1,905,334.00
109/08/06	轉帳	605137	11,358.00			0.00		1,893,976.00
109/08/06	電匯	605138	50,000.00			0.00		1,843,976.00
109/08/10	電匯	40679	0.00		16,498.00			1,860,474.00
109/08/11	電匯	40679	0.00		90,000.00			1,950,474.00
109/08/13	電匯	8080303	0.00		40,000.00			1,990,474.00
109/08/13	電匯	40679	0.00		400,000.00			2,390,474.00
109/08/17	現金	605140	591.00		0.00			2,389,883.00
109/08/17	現金	605139	16,498.00		0.00			2,373,385.00
109/08/18	電匯	40679	0.00		2,234.00			2,375,619.00
109/08/19	電匯	40679	0.00		40,480.00			2,416,099.00
109/08/19	轉帳	606474	640.00		0.00			2,415,459.00
109/08/20	電匯	605144	28,500.00		0.00			2,386,959.00
109/08/20	轉帳	605143	35,618.00		0.00			2,551,541.00
109/08/21	電匯	40679	0.00		32,740.00			2,384,081.00
109/08/24	轉帳	605142	9,928.00		0.00			2,374,153.00
109/08/24	電匯	40679	0.00		3,600.00			2,377,753.00
109/08/24	電匯	40679	0.00		4,410.00			2,382,163.00
109/08/25	電匯	501301	0.00		50,000.00			2,432,163.00
109/08/28	電匯	61520	0.00		15,510.00			2,447,673.00
109/08/31	現金	605145	6,054.00		0.00			2,441,619.00

日期	109年9月4日
文號	002962

文號	
日期	年 月 日

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

陳建志

黃貴卿

TM06

帳號：07-094391

戶名：嘉義縣六腳鄉北美國民小學教育儲蓄戶

六 腳鄉農會

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

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，

公庫存款對帳單

日期：109/08/31 頁數：0023

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							86,933.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員 陳建志

核章

TMO 6

陳建志

嘉義縣六腳鄉農會
公庫保管品明細表
109年08月

(Q15) 617-0806

單位別	製表日	時間	頁數	程式名稱	報表編號
本會	1090901	00:33	0004	BIM0160	TM12

公庫編號：094086

戶名：北美國民小學

編號	保管品名稱	保管品種類	保管品金額	收存日期	英文備註	中文備註
	定存單	露封保管有價證券	200,000	106/08/08		蘇育漢助學金
	定存單	露封保管有價證券	300,000	109/05/25		北美國民小學陳水松獎助學金管理費



①

年 月 日	摘要	支 出 金 額	存 入 金 額	結 存 金 額	備 註
1	(1090603)	帳號: 6171434-21-0233680		*185,375.00	本數: 0
2	1090616現金		*25,900.00	*211,275.00	
3	1090622活息		*23.00	*211,298.00	06/30
4	1090630現金	*41,700.00		*169,598.00	
5	1090630電匯	*47,471.00 (貳件)		*122,127.00	
6	1090714現金		*150.00	*122,277.00	
7	1090714現金	*12,414.00		*109,863.00	
8	1090714電匯	*16,956.00 (參件)		*92,907.00	
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

人工作業 暫記欄	日期	支出金額	存入金額	結存金額	經辦

615
嘉義縣六腳鄉
崙陽村122號

平信

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

女士 收
先生
寶號

21****56 中華民國 109 年 9 月 1 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 備	號 餘 額	21105856 NT\$ 0.00	截至民國 一百零九 年 八 月 三十一 日止 新臺幣 零元整
備 註			

此致

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

中華郵政股份有限公司
儲 匯 處 處 長



敬啟

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 109年8月3日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	9,642,267	9,642,267	
	銀行存款-保管款專戶	2,877,261	2,877,261	
	零用及週轉金	19,000	19,000	
	應付代收款	123,099		
	L10020 健保費	3,369		
	L10021 二代健保補充保費	22,504		
	L10030 勞保費	-563		
	L10050 勞工退休準備金	6,825		
	L10091 午餐補助款	20,000		
	L10100 各項補助費-閱讀推動	86,933		
	L10170 教育儲蓄專戶	92,907		
	L10180 營養午餐專戶	342		
	L10201 健康中心經費	-5,006		
	L10210 好鄉好學-扶輪社捐款	471		
	L20020 資源回收費	376,896		
	L20031 校務發展基金	18,936		
	L20033 各項捐款-課後照顧及各項社團活動 鐘點費及勞健保勞退等保費	7,701		
	L20034 各項捐款-學生各項活動餐費	30,000		
	L20040 弘光功德基金會捐助校務發展	191,606		
	L20070 陳水松獎助學金專戶	300,000		
	L20080 陳水松獎助學金專戶定存	53,553		
	L20090 蘇育漢獎助學金專戶	200,000		
	L20100 蘇育漢獎助學金專戶定存	111,086		
	L20110 吸引力獎助學金專戶	403		
	L20130 游泳教學經費	174,000		
	L20140 玉山銀興學補助款	11,076		
	L30000 上級專案補助款	3,445		
	L30021 補救教學實施方案經費	10,463		
	L30031 教育優先區經費-學校特色	31,633		
	L30040 學校本位英語主題經費	24,348		
	L30070 夜光天使經費	57,740		
	L30110 基地學校補助經費	14,080		
	L30121 教育部合理編制員額經費	145,616		
	L30131 行動圖書車	13,840		
	L30140 張丁和基金會扶助弱勢補助	12,515		
	L30150 天恩慈善會補助款	475		
	L30152 藝術與美感深耕	116,000		
	L30160 夏日樂學方案	16,000		
	L30170 山野教育實施計畫	50,580		
	L30200 華裔青年英語營			