

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

會計月報

中華民國 113年2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
長期負債明細表	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
歲出各機關對帳單	共	1	張
公庫存款差額解釋表	共	1	張
財產增減表	共	1	張
財產增減結存表	共	1	張
對帳單	共	4	張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

02561-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	30,627,000	4,620		4,620		8,635,620	9,306,000	-670,380	-7.20
財產收入	271,000	4,620		4,620		4,620	4,620		
租金收入	268,000								
其他財產收入	3,000	4,620		4,620		4,620	4,620		
政府撥入收入	30,349,000					8,631,000	9,306,000	-675,000	-7.25
公庫撥款收入	30,349,000					8,631,000	9,306,000	-675,000	-7.25
教學收入	7,000								
學雜費收入	7,000								
基金用途	30,627,000	1,994,574		1,994,574		5,747,113	9,619,000	-3,871,887	-40.25
國民教育計畫	30,627,000	1,994,574		1,994,574		5,747,113	9,619,000	-3,871,887	-40.25
其他	30,627,000	1,994,574		1,994,574		5,747,113	9,619,000	-3,871,887	-40.25
本期賸餘(短絀)		-1,989,954		-1,989,954		2,888,507	-313,000	3,201,507	-1,022.85
期初基金餘額	5,553,476					2,956,372	5,553,476	-2,597,104	-46.77
解繳公庫									
期末基金餘額	5,553,476					5,844,879	5,240,476	604,403	11.53

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

平衡表

中華民國113年2月29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	80,303,274	100.00	負債	2	2,022,468	2.52
流動資產	11	7,867,347	9.80	流動負債	21	1,961,668	2.44
現金	1101	7,867,347	9.80	應付款項	2102	1,961,668	2.44
銀行存款	110102	7,847,347	9.77	應付代收款	210203	1,961,668	2.44
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,824,879	7.25	其他負債	28	60,800	0.08
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,022,468	2.52	什項負債	2801	60,800	0.08
零用及週轉金	110103	20,000	0.02	存入保證金	280104	60,800	0.08
固定資產	14	72,435,927	90.20	淨資產	3	78,280,806	97.48
土地	1401	16,967,221	21.13	淨資產	31	78,280,806	97.48
土地	140101	16,967,221	21.13	累積餘額	310101	73,609,991	91.66
土地改良物	1402	5,453,554	6.79	本期賸餘	310102	2,457,698	3.06
土地改良物	140201	14,598,286	18.18	淨資產調整數	310104	2,213,117	3.00
累計折舊-土地改良物	140202	-9,144,732	-11.39	合計：		80,303,274	
房屋建築及設備	1404	45,664,316	56.86				
房屋建築及設備	140401	60,394,488	75.21				
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 — 嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

平衡表

中華民國113年2月29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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,730,172	-18.34				
機械及設備	1405	2,135,836	2.66				
機械及設備	140501	5,225,785	6.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,089,949	-3.85				
交通及運輸設備	1406	55,358	0.07				
交通及運輸設備	140601	220,145	0.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-164,787	-0.21				
雜項設備	1407	2,159,642	2.69				
雜項設備	140701	5,572,242	6.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,412,600	-4.25				
合計：		80,303,274					
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 — 嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,620	8,635,620
其他財產收入	4,620	4,620
政府撥入收入	4,620	4,620
公庫撥款收入		8,631,000
收入		8,631,000
支出		
人事支出	2,209,986	6,177,922
人事支出	1,962,126	5,710,665
業務支出	1,962,126	5,710,665
業務支出	32,448	36,448
折舊、折耗及攤銷	32,448	36,448
固定資產折舊	215,412	430,809
折舊	215,412	430,809
本期賸餘(短絀)	-2,205,366	2,457,698
期初淨資產		73,609,991
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產	2,213,117	2,213,117
		78,280,806

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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

02561-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本 月 數 及 累 計 數	數 量			執 行 數		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%
國 民 教 育 計 畫		本 月 數				1,994,574	0	1,994,574	0.00
		累 計 數				5,747,113	9,619,000	-3,871,887	-40.25

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 2 月份

02561-1

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						
非理財目的之長期投資	100,765,050	30,111,431	2,213,117		430,809	72,435,927
土地	14,754,104		2,213,117			16,967,221
土地改良物	14,598,286	9,079,792			64,940	5,453,554
房屋及建築	60,394,488	14,555,452			174,720	45,664,316
機械及設備	5,225,785	2,958,837			131,112	2,135,836
交通及運輸設備	220,145	161,792			2,995	55,358
雜項設備	5,572,242	3,355,558			57,042	2,159,642
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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 月份

02561-2

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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

02561-1

長期負債明細表

中華民國 113 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
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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

各項費用彙計表
中華民國113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	29,357,000			
11 正式職員薪額薪金		5,710,665	-23,646,335	-80.55
113 職員薪額薪金		2,535,968	2,535,968	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,535,968	2,535,968	
122 約僱職員薪資		93,796	93,796	
15 獎金		93,796	93,796	
152 年終獎金		1,930,986	1,930,986	
16 退休及卹償金		1,930,986	1,930,986	
161 職員退休及離職金		879,240	879,240	
162 員工退休及離職金		844,340	844,340	
18 福利費		34,900	34,900	
181 分擔員工保險費		270,675	270,675	
183 傷病醫藥費		250,175	250,175	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用	984,000	16,000	16,000	
25 修理保養及保固費		32,448	-951,552	-96.70
258 其他資產修護費		6,300	6,300	
27 一般服務費		6,300	6,300	
27D 計時與計件人員酬金		23,874	23,874	
27F 體育活動費		18,274	18,274	
29 公共關係費		5,600	5,600	
291 公共關係費		2,274	2,274	
3 材料及用品費	268,000	4,000	-268,000	-100.00
7 補助、捐贈、獎勵、慰問、分攤、照護、救濟與交流	18,000	4,000	-14,000	-77.78
74 補助、慰問、照護及救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及救濟		4,000	4,000	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

各項費用彙計表 中華民國113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	%
合計	30,627,000	5,747,113	-24,879,887	-81.24

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

02561-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	8,635,620		8,635,620	收入
財產收入	4,620		4,620	財產收益
政府撥入收入	8,631,000		8,631,000	政府撥入收入
基金用途	5,747,113	430,809	6,177,922	支出
用人費用	5,710,665		5,710,665	人事支出
服務費用	32,448	4,000	36,448	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
本期賸餘(短絀)	2,888,507	430,809	430,809	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,956,372	-430,809	2,457,698	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		70,653,619	73,609,991	期初淨資產
期末基金餘額	5,844,879	2,213,117	2,213,117	解繳公庫
		72,435,927	78,280,806	淨資產調整數
				期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

02561-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
5,824,879	5,824,879	0	

02561 後塘國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/02/01-113/02/29

列印日期：113/03/01
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
11350256180030100	地方教育發展基金	113/02/01	00005	0200193		上期結餘		11,587,372	3,772,539	7,814,833
11350256180030100	地方教育發展基金	113/02/02	00006	0200240		支付數	306,480	11,587,372	4,079,019	7,508,353
11350256180030100	地方教育發展基金	113/02/02	00007	0200544		支付數	1,635,146	11,587,372	5,714,165	5,873,207
11350256180030100	地方教育發展基金	113/02/20	14054930122210		4,620	收入數	52,948	11,587,372	5,767,113	5,820,259
	小計				4,620		1,994,574	11,591,992	5,767,113	5,824,879

後塘 國民小學
公庫存款差額解釋表
中華民國113年2月29日

(一)學校帳面結存：		\$2,022,468
公庫 (94091)	1,859,668	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,907	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	63,803	
富邦教育儲蓄專戶 (617-0091-21-08487-0-3)	41	
後塘國民小學薪資轉存帳戶(31329449)	0	
後塘國小校務發展基金 (617-0091-21-08487-0-0)	71,049	
加：未兌現		
2024/1/18 繳回幼兒園112學年第一學期就學補助-午餐費及材料費剩餘款	73,932	
2024/2/19 112年11-12月國樂鐘點及代墊戶外教學	37,613	
(二)農會、銀行、郵局公庫結存		\$2,134,013
公庫 (94091)	1,971,213	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,907	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	63,803	
富邦教育儲蓄專戶 (617-0091-21-08487-0-3)	41	
後塘國民小學薪資轉存帳戶(31329449)	0	
後塘國小校務發展基金 (617-0091-21-08487-0-0)	71,049	

兼任出納：

出納 葉懿玲

會計人員：

會計員 林素寶

機關長官：

後塘國小 校長 蔡志榮

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

財產增減表

113年度 (113年02月01日至113年02月29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
	項	目	節	年	月	日				數量	價值	增加原因	數量	價值	減少原因			
[土地]																		
1	01	03	01	02	1000006	小學用房屋基地	嘉義縣鹿草鄉後麻段1089-0000地號	105	02	05	平方公尺	7,057,600	1,058,640	現值地價調整				
1	01	03	01	02	1000007	小學用房屋基地	嘉義縣鹿草鄉後麻段1094-0000地號	105	02	05	平方公尺	3,392,584	508,888	現值地價調整				
1	01	03	01	02	1000008	小學用房屋基地	嘉義縣鹿草鄉後麻段1095-0000地號	105	02	05	平方公尺	2,777,352	416,603	現值地價調整				
1	01	03	01	02	1000009	小學用房屋基地	嘉義縣鹿草鄉後麻段1102-0000地號	105	02	05	平方公尺	299,504	44,926	現值地價調整				
1	01	03	01	02	1000010	小學用房屋基地	嘉義縣鹿草鄉後麻段1105-0000地號	105	02	05	平方公尺	1,227,064	184,060	現值地價調整				
[土地改良物]																		
第一類合計:																		
										增:	2,213,117			32,470			實際減少: 折舊金額:	0 32,470
[房屋建築及設備]																		
第二類合計:																		
										增:				87,360			實際減少: 折舊金額:	87,360
[機械及設備]																		
第三類合計:																		
													65,547			實際減少: 折舊金額:	65,547	
[交通及運輸設備]																		

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學 財產增減表

113年度 (113年02月01日至113年02月29日)

價值單位：元

分類編號	財產號碼名稱及品質規格			購置		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
	項	目	節	年	月			日	數量	價 值	數量			
													實際減少： 折舊金額：1,499	
													實際減少： 折舊金額：28,536	
													實際減少： 折舊金額：215,412	0
													總計	

填表

檢印兼
總務主任 毛瑞陞

財產主管人員

檢印兼
總務主任 毛瑞陞

主辦會計人員

會計員 任林素寶

機關首長

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。

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

財產增減結存表

中華民國 113年 02月 01日 起至 113年 02月 29日止

製表日期：民國 113年03月01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	5							5	
	公頃	1,844.263	14,754,104		2,213,117				1,844.263	16,967,221
土地改良物	個	10	5,486,024					32,470	10	5,453,554
	棟	5							5	
辦公房屋	平方公尺									
		3,120.21							3,120.21	
	宿舍	平方公尺								
		個	7							7
其他	平方公尺	638.16	45,751,676					87,360	638.16	45,664,316
	件	221	2,201,383					65,547	221	2,135,836
機械及設備	艘									
	飛機	架								
		輛	1							1
汽(機)車	輛	1							1	
	其他	7	56,857					1,499	7	55,358
圖書	冊(套)	258							258	
	件									
	其他	108	2,188,178					28,536	108	2,159,642
有價證券	股									
	利									
其他										
總值		622	70,438,222		2,213,117			215,412	622	72,435,927

填表

毛瑞陞

覆核

毛瑞陞

主辦財產管理人員

毛瑞陞

主辦主計人員

林素實

機關首長

蔡志強

說明1:財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五人。

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。

Q170091000058 帳號 : 07 - 094091

戶名 : 後塘國民小學

鹿草鄉農會 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。

日期: 113/02/29 頁數: 0010

公庫存款對帳單

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘						1,832,804.00	
113/02/01	現金			0.00	6,406.00		1,839,210.00	
113/02/02	電匯	40679		0.00	407,748.00		2,246,958.00	
113/02/02	電匯	40679		0.00	31,766.00		2,278,724.00	
113/02/02	電匯	40679		0.00	4,608.00		2,283,332.00	
113/02/05	電匯	40679		0.00	4,608.00		2,287,940.00	
113/02/06	轉帳	2619827		0.00	0.00		1,804,911.00	
113/02/06	電匯	40679		0.00	116,445.00		1,921,356.00	
113/02/15	轉帳	2619828		0.00	0.00		1,916,736.00	
113/02/15	電匯	40679		0.00	4,620.00		1,953,006.00	
113/02/15	電匯	40679		0.00	36,270.00		1,954,406.00	
113/02/15	電匯	40679		0.00	1,400.00		2,018,544.00	
113/02/16	電匯	40679		0.00	64,138.00		2,029,968.00	
113/02/16	電匯	40679		0.00	11,424.00		2,085,194.00	
113/02/17	電匯	40679		0.00	55,226.00		2,090,194.00	
113/02/21	轉帳			0.00	5,000.00		2,070,642.00	
113/02/23	轉帳	2619829		0.00	19,552.00		2,062,996.00	
113/02/23	轉帳	2619830		0.00	7,646.00		2,061,596.00	
113/02/23	轉帳	2619831		0.00	1,400.00		2,058,797.00	
113/02/23	轉帳	2619832		0.00	2,799.00		2,049,581.00	
113/02/23	轉帳	2619834		0.00	9,216.00		2,018,833.00	
113/02/23	轉帳	2619835		0.00	30,748.00		1,953,677.00	
113/02/23	轉帳	2619836		0.00	65,156.00		1,957,133.00	
113/02/29	電匯	40679		0.00	3,456.00		1,971,213.00	
113/02/29	電匯	40679		0.00	14,080.00			

按解解: 2月 帳單 2份、
較知 出納 編製
差額 解釋 表

會計 林素實

出納 葉懿玲

校王: 蔡志榮

帳號：07-094678

戶名：嘉義縣鹿草鄉後塘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。

鹿草鄉農會 縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

公庫存款對帳單

日期：113/02/29 頁數：0024

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							27,907.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06



年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註	
	(1130226) 帳號:6170091-21-0848701			*70,047.00	本數:3	
1						
2	1130226轉帳 0428	*2,900.00	(信益煤氣)	*67,147.00		
3	1130226轉帳 0428	*3,344.00	(3月食米)	*63,803.00		
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
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	經辦
	暫記欄					

611005
嘉義縣鹿草鄉
三角村毛蟹行11號

* 平信 *

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

女士
先生 收
寶號

31****49 中華民國 113 年 3 月 1 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	31329449	截至民國	一百一十三	年	二	月	二十九	日止
存	款	餘	額	NT\$	0.00	新	臺	幣	零元整
備	註								

此致

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處處長

姚麗莉



敬啟