

# 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 113 年01月份

主辦會計人員

兼任會計員 林嘉瑜

基金主持人

校長張美志

# 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 1 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表 ✓	共 1 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
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 6 張

開帳未指定開帳傳票、重印 ✓  
→ 要過帳

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 113 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	32,195,000	7,832,000	8,582,000	-750,000	-8.74	7,832,000	8,582,000	-750,000	-8.74
財產收入	80,000								
租金收入	80,000								
政府撥入收入	32,106,000	7,832,000	8,582,000	-750,000	-8.74	7,832,000	8,582,000	-750,000	-8.74
公庫撥款收入	32,106,000	7,832,000	8,582,000	-750,000	-8.74	7,832,000	8,582,000	-750,000	-8.74
教學收入	9,000								
學雜費收入	9,000								
基金用途	32,195,000	3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50	3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50
國民教育計畫	32,195,000	3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50	3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50
其他	32,195,000	3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50	3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50
本期賸餘(短絀)		4,511,247	175,000	4,336,247	2,477.86	4,511,247	175,000	4,336,247	2,477.86
期初基金餘額	7,507,989					6,143,637	7,507,989	-1,364,352	-18.17
解繳公庫									
期末基金餘額	7,507,989					10,654,884	7,682,989	2,971,895	38.68

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113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	73,512,183	100.00	負債	2	5,860,642	7.97
流動資產	11	16,515,526	22.47	流動負債	21	5,788,120	7.87
現金	1101	16,515,526	22.47	應付款項	2102	5,788,120	7.87
銀行存款	110102	16,495,526	22.44	應付代收款	210203	5,788,120	7.87
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,634,884	14.47	其他負債	28	72,522	0.10
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,860,642	7.97	什項負債	2801	72,522	0.10
零用及週轉金	110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	72,522	0.10
固定資產	14	56,996,657	77.53	淨資產	3	67,651,541	92.03
土地	1401	3,321,600	4.52	淨資產	31	67,651,541	92.03
土地	140101	3,321,600	4.52	淨資產	3101	67,651,541	92.03
土地改良物	1402	6,857,427	9.33	累積餘額	310101	63,422,548	86.27
土地改良物	140201	9,650,446	13.13	本期賸餘	310102	4,228,993	5.75
累計折舊-土地改良物	140202	-2,793,019	-3.80	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	42,324,574	57.57	合計：		73,512,183	
房屋建築及設備	140401	62,229,931	84.65				

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 — 嘉義縣六腳鄉北美國民小學

## 平衡表

中華民國113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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,905,357	-27.08				
機械及設備	1405	3,378,223	4.60				
機械及設備	140501	7,705,786	10.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,327,563	-5.89				
交通及運輸設備	1406	265,285	0.36				
交通及運輸設備	140601	1,715,545	2.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,450,260	-1.97				
雜項設備	1407	849,548	1.16				
雜項設備	140701	5,680,660	7.73				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,831,112	-6.57				
合計：		73,512,183					

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 113 年 1 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				3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50
		累計數				3,320,753	8,407,000	-5,086,247	-60.50

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣六腳鄉北美國民小學

## 收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,832,000	7,832,000
政府撥入收入	7,832,000	7,832,000
公庫撥款收入	7,832,000	7,832,000
支出	3,603,007	3,603,007
人事支出	3,311,753	3,311,753
人事支出	3,311,753	3,311,753
業務支出	9,000	9,000
業務支出	9,000	9,000
折舊、折耗及攤銷	282,254	282,254
固定資產折舊	282,254	282,254
本期賸餘(短絀)	4,228,993	4,228,993
期初淨資產		63,422,548
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		67,651,541

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—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

資本資產明細表

中華民國 113 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	90,303,968	33,025,057			282,254	56,996,657
非理財目的之長期投資						
土地	3,321,600					3,321,600
土地改良物	9,650,446	2,747,741			45,278	6,857,427
房屋及建築	62,229,931	19,807,458			97,899	42,324,574
機械及設備	7,705,786	4,254,808			72,755	3,378,223
交通及運輸設備	1,715,545	1,445,778			4,482	265,285
雜項設備	5,680,660	4,769,272			61,840	849,548
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：



長期負債明細表

中華民國 113 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
<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－嘉義縣六腳鄉北美國民小學

各項費用彙計表  
中華民國113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	31,175,000	3,311,753	-27,863,247	-89.38
11 正式員額薪資		1,095,562	1,095,562	
113 職員薪金		1,095,562	1,095,562	
12 聘僱及兼職人員薪資		85,078	85,078	
122 約僱職員薪金		85,078	85,078	
15 獎金		1,735,074	1,735,074	
152 年終獎金		1,735,074	1,735,074	
16 退休及卹償金		241,192	241,192	
161 職員退休及離職金		221,806	221,806	
162 工員退休及離職金		19,386	19,386	
18 福利費		154,847	154,847	
181 分擔員工保險費		154,847	154,847	
2 服務費用	820,000	7,000	-813,000	-99.15
25 修理保養及保固費		7,000	7,000	
252 一般房屋修護費		7,000	7,000	
3 材料及用品費	194,000		-194,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合 計	32,195,000	3,320,753	-28,874,247	-89.69

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	7,832,000		7,832,000	收入
政府撥入收入	7,832,000		7,832,000	政府撥入收入
基金用途	3,320,753	282,254	3,603,007	支出
用人費用	3,311,753		3,311,753	人事支出
服務費用	7,000	2,000	9,000	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		282,254	282,254	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,511,247	-282,254	4,228,993	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,143,637	57,278,911	63,422,548	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	10,654,884	56,996,657	67,651,541	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
10,634,884	10,634,884	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113年01月31日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存					5,860,642
	活存			5,360,642	
	定存			500,000	
加：未兌現支票					0
1					
2					
3					
4					
5					
6					
二、公庫結存					5,860,642
	六腳鄉農會 業務公庫帳戶 094086			4,803,178	
	六腳鄉農會 教育儲蓄帳戶 094391			8,329	
	六腳鄉農會-蘇崙分部 學校午餐帳戶 617-1434-21-02336-8-0			203,902	
	蘇育漢助學基金管理委員會帳戶 617-1434-21-02186-5-0			57,270	
	蘇育漢助學基金管理委員會帳戶 定存單			200,000	
	陳水松紀念獎助學基金管理委員會帳戶 617-1434-21-01695-4-0			185,194	
	陳水松紀念獎助學基金管理委員會帳戶 定存單			300,000	
	吸引力髮型剪燙名店獎助學基金管理委員會帳戶 617-1434-21-01958-7-0			102,769	
	薪資轉存帳戶 21105856			0	

出納人員 **出納黃勝融**

總務主任

教師代理  
總務主任 **姚宗汶**

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 113年 01月 01日 起至 113年 01月 31日止

製表日期：民國 113年02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	2							2		
	公頃	0.346000	3,321,600						0.346000	3,321,600	
土地改良物	個	5	6,902,705					45,278	5	6,857,427	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	3							3	
		平方公尺	3,087.71							3,087.71	
	宿舍	棟									
		平方公尺									
	其他	個	6							6	
		平方公尺	140.96	42,422,473					97,899	140.96	42,324,574
機械及設備	件	257	3,450,978					72,755	257	3,378,223	
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛									
	其他	件	17	269,767					4,482	17	265,285
雜項設備	圖書	冊(套)	8							8	
	博物	件									
	其他	件	114	911,388				61,840	114	849,548	
有價證券	股										
權利											
其他											
總值		412	57,278,911					282,254	412	56,996,657	

填表 教師代理  
總務主任 姚宗汶 覆核

主辦財產管理人員

教師代理  
總務主任 姚宗汶

主辦主計人員

兼任  
會計員 林嘉瑜

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

113年度 (113年01月01日至113年01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
													數量	價 值	增加原因	數量	價 值	減少原因			
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日												
											總計						282,254			實際減少: 折舊金額: 282,254	

填表

教師代理  
總務主任 姚宗汶

財產主管人員

教師代理  
總務主任 姚宗汶

主辦會計人員

兼任  
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  
113/01/01-113/01/31

02546 北美國小

列印日期：113/02/05

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
11350254680030100	地方教育發展基金					上期結餘		6,143,637	0	6,143,637
11350254680030100	地方教育發展基金	113/01/02	14054630120660		7,832,000	收入數		13,975,637	0	13,975,637
11350254680030100	地方教育發展基金	113/01/02	00002	0100044		支付數	1,417,848	13,975,637	1,417,848	12,557,789
11350254680030100	地方教育發展基金	113/01/02	00001	0100151		支付數	123,831	13,975,637	1,541,679	12,433,958
11350254680030100	地方教育發展基金	113/01/11	00003	0100627		支付數	7,000	13,975,637	1,548,679	12,426,958
11350254680030100	地方教育發展基金	113/01/17	00005	0100996		支付數	20,000	13,975,637	1,568,679	12,406,958
11350254680030100	地方教育發展基金	113/01/31	00004	0100820		支付數	1,772,074	13,975,637	3,340,753	10,634,884
	小計				7,832,000		3,340,753			

11110629	(1110629)	帳號: 6171436-21-0195870	*109,630.00	本數: 0
11110629			*103,630.00	
1120612	活定	10000	*108,640.00	12729
1120612	活金	*900.00	*102,740.00	
1121221	活息	*14.00	*102,754.00	05080
		*15.00	*102,769.00	



日期	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1121229	(1121229) 現金	帳號: 6171434-21-0233680		*243,790.00	本數: 0
1130104	轉帳 0806	*2,155.00 (午餐轉入)	*13,500.00	*241,635.00	
1130116	現金	(回收油)	*200.00	*255,135.00	01/19
1130116	現金	(1. 之午餐)	*27,750.00	*255,335.00	01/19
1130119	現金	*6,792.00		*283,085.00	01/19
1130119	現金	*72,391.00		*276,293.00	
				*203,902.00	
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
科目	支出金額	存入金額	結存金額	備註	
摘要					



1

年/月/日	摘要	支出金額	存款金額	結存金額	備註
	換摺 (1121031)	帳號: 6171434-21-0218650		*56,886.00	本數: 1
1121113	定息	(AA001429 )	*125.00	*57,011.00	11/30
1121212	定息	(AA001429 )	*125.00	*57,136.00	12/21
1121221	活息		*9.00	*57,145.00	
1130112	定息	(AA001429 )	*125.00	*57,270.00	02/01
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
合計	日期	支出金額	存入金額	結存金額	利率
利息					



科目	摘要	支出金額	貸入金額	結存金額	備註
	(1111027)				
111121	定息	帳號:6171434-21-0169540	*138.00	*184,006.00	本數:0
111221	定息	(AA001445 )	*137.00	*184,144.00	11/24
111221	活息	(AA001445 )	*18.00	*184,281.00	12/29
1120130	定息	(AA001445 )	*138.00	*184,437.00	01/31
112021	定息	(AA001445 )	*139.00	*184,576.00	02/24
1120321	定息	(AA001445 )	*187.00	*184,763.00	
1120421	定息	(AA001445 )	*187.00	*184,950.00	04/25
1120522	定息	(AA001445 )	*191.00	*185,141.00	06/05
1120612	現金	*1,500.00		*183,641.00	
1120621	定息	(AA001445 )	*187.00	*183,828.00	06/30
1120621	活息		*25.00	*183,853.00	06/30
<hr/>					
1120721	定息	(AA001445 )	*187.00	*184,040.00	07/24
1120821	定息	(AA001445 )	*188.00	*184,228.00	08/30
1120921	定息	(AA001445 )	*187.00	*184,415.00	
1121023	定息	(AA001445 )	*188.00	*184,603.00	10/31
1121121	定息	(AA001445 )	*188.00	*184,791.00	11/30
1121221	定息	(AA001445 )	*187.00	*184,978.00	
1121221	活息		*28.00	*185,006.00	
1130122	定息	(AA001445 )	*188.00	*185,194.00	02/01
21					
22					
23					
24					
科目	科目	科目	科目	科目	科目
科目	科目	科目	科目	科目	科目

Q15

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

TM06

日期：113/01/31 頁數：0014

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	人	餘	額
	前餘							5,204,085.00
113/01/02	電匯	40679		0.00	359,817.00			5,563,902.00
113/01/02	現金	3762367		83,562.00	0.00			5,480,340.00
113/01/02	轉帳	3762366		138,339.00	0.00			5,342,001.00
113/01/04	轉帳	3762368		398,455.00	0.00			4,943,546.00
113/01/04	電匯	40679		0.00	16,647.00			4,960,193.00
113/01/05	轉帳			0.00	11,900.00			4,972,093.00
113/01/08	轉帳	3762369		279,864.00	0.00			4,692,229.00
113/01/12	轉帳	3762371		78,133.00	0.00			4,614,096.00
113/01/17	現金	3762372		76,478.00	0.00			4,537,618.00
113/01/17	電匯	40679		0.00	20,000.00			4,557,618.00
113/01/24	電匯	40679		0.00	60,000.00			4,617,618.00
113/01/25	轉帳	3762373		125,085.00	0.00			4,492,533.00
113/01/25	轉帳	3762374		180,368.00	0.00			4,312,165.00
113/01/26	電匯	40679		0.00	400,000.00			4,712,165.00
113/01/31	電匯	40679		0.00	91,013.00			4,803,178.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06



日期	113年2月09日
文號	00476

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

### 公庫存款對帳回單

帳號：07-094086

戶名：北美國民小學

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

六腳鄉農會

啟

核印人員

BTMO080

資料截止日期 113年01月31日

4,803,178.00 元

(此處請簽蓋原印鑑)

Q15

嘉義縣六腳鄉農會  
 公庫保管品明細表  
 113年01月

(Q15) 617-0806

公庫編號：094086

戶名：北美國民小學

單位別	製表日	時間	頁數	程式名稱	報表編號
本會	1130131	23:13	0004	BTMO160	TM12

保管品編號	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
115	定存單	露封保管有價證券	200,000	106/08/08		蘇育漢助學金
130	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委員會

合計： 2 件 500,000 元

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

鄭文熊

核章

莊瓊玖



Q15

嘉義縣六腳鄉農會  
 公庫保管品明細表  
 113年01月

(Q15) 617-0806

單位別	製表日	時間	頁數	程式名稱	報表編號
本會	1130131	23:13	0004	BTM0160	TM12

公庫編號：094086

戶名：北美國民小學

保管品編號	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
115	定存單	露封保管有價證券	200,000	106/08/08		蘇育漢助學金
130	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委員會

合計： 2 件 500,000 元

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

鄭文龍

核章

許瓊

Q15

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

TM06

日期：113/01/31 頁數：0025

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							8,329.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

鄭文熊

核章

莊瓊琇

TM06

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

### 公庫存款對帳回單

帳號：07-094391

戶名：嘉義縣六腳鄉北美國民小學教育儲蓄戶

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

六腳鄉農會

啟

核印人員

資料截止日期 113 年 01 月 31 日

8,329.00 元

BTM0080

(此處請簽蓋原印鑑)

615  
嘉義縣六腳鄉  
崙陽村122號

\*平信\*

女士 收  
先生  
寶號

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

三三

21\*\*\*\*56 中華民國 113 年 2 月 1 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 備	款 餘 額	NT\$	0.00	新臺幣 零元整	截至民國 一 百 一 十 三 年 一 月 三 十 一 日 止
號	21105856				
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



姚碧莉

敬啟