

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 2 月 份

主辦會計人員  林靜宏

基金主持人  校長林松潔

目 錄

基金來源、用途及餘絀表.....	第 1	頁
平衡表.....	第 2-3	頁
收入支出表.....	第 4	頁
主要業務計畫執行明細表.....	第 5	頁
資本資產明細表.....	第 6-7	頁
長期負債變動表.....	第 8	頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10	頁
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11	頁
各項費用彙計表.....	第 12-13	頁
預算執行與會計收支對照表.....	第 14	頁
銀行存款-縣市存款調節表.....	第 15	頁
歲出各機關對帳單.....	共 1	頁
財產增減結存表.....	共 1	頁
公庫存款差額解釋表.....	共 1	頁
對帳單.....	共 5	頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉成功國民小學

02578-1

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 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	31,488,000					11,382,000	12,117,000	-735,000	-6.07
財產收入	145,000								
租金收入	143,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	31,343,000					11,382,000	12,117,000	-735,000	-6.07
公庫撥款收入	31,343,000					11,382,000	12,117,000	-735,000	-6.07
基金用途	31,488,000	2,031,092		2,031,092		5,667,923	12,117,000	-6,449,077	-53.22
國民教育計畫	31,488,000	2,031,092		2,031,092		5,667,923	12,117,000	-6,449,077	-53.22
其他	31,488,000	2,031,092		2,031,092		5,667,923	12,117,000	-6,449,077	-53.22
本期賸餘(短絀)		-2,031,092		-2,031,092		5,714,077		5,714,077	
期初基金餘額	604,479					1,098,845	604,479	494,366	81.78
解繳公庫									
期末基金餘額	604,479					6,812,922	604,479	6,208,443	1,027.07

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	29,673,467	100.00	負債	2	4,260,287	14.36
流動資產	11	11,073,209	37.32	流動負債	21	3,541,503	11.93
現金	1101	11,073,209	37.32	應付款項	2102	3,541,503	11.93
銀行存款	110102	11,073,209	37.32	應付代收款	210203	3,541,503	11.93
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,812,922	22.96	其他負債	28	718,784	2.42
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,260,287	14.36	什項負債	2801	718,784	2.42
固定資產	14	18,600,258	62.68	存入保證金	280104	718,784	2.42
土地	1401	83,146	0.28	淨資產	3	25,413,180	85.64
土地	140101	83,146	0.28	淨資產	31	25,413,180	85.64
土地改良物	1402	4,622,672	15.58	淨資產	3101	25,413,180	85.64
土地改良物	140201	14,374,817	48.44	累積餘額	310101	19,430,002	65.48
累計折舊-土地改良物	140202	-9,752,145	-32.86	本期賸餘	310102	5,983,178	20.16
房屋建築及設備	1404	9,268,295	31.23	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	38,460,107	129.61	合計：		29,673,467	
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 — 嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	-29,191,812	-98.38				
機械及設備	1405	1,930,099	6.50				
機械及設備	140501	4,420,822	14.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,490,723	-8.39				
交通及運輸設備	1406	394,412	1.33				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.81				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-142,726	-0.48				
雜項設備	1407	2,301,634	7.76				
雜項設備	140701	5,546,774	18.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,245,140	-10.94				
合計：		29,673,467					

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 — 嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	24,830	12,171,082
政府撥入收入		11,382,000
公庫撥款收入		11,382,000
其他收入	24,830	789,082
受贈收入		115,000
雜項收入	24,830	674,082
支出	2,291,987	6,187,904
人事支出	1,992,680	5,598,375
人事支出	1,992,680	5,598,375
業務支出	38,412	69,548
業務支出	38,412	69,548
折舊、折耗及攤銷	260,895	519,981
固定資產折舊	260,895	519,981
本期賸餘(短絀)	-2,267,157	5,983,178
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,413,180

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—嘉義縣水上鄉成功國民小學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 2 月份

02578-5

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				2,031,092	0	2,031,092	0.00
		累計數				5,667,923	12,117,000	-6,449,077	-53.22

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉成功國民小學

02578-6

資本資產明細表

中華民國 113 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		
資產	62,633,722	44,302,565	789,082		519,981	18,600,258
非理財目的之長期投資						
土地	83,146					83,146
土地改良物	14,374,817	9,696,155			55,990	4,622,672
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	649,252		232,742	9,268,295
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000		124,177	1,930,099
交通及運輸設備	537,138	132,016			10,710	394,412
雜項設備	5,455,944	3,148,778	90,830		96,362	2,301,634
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—嘉義縣水上鄉成功國民小學

02578-7

資本資產明細表

中華民國 113 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 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—嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	30,393,000	5,598,375	-24,794,625	-81.58
11 正式員額薪資		2,552,220	2,552,220	
113 職員薪金		2,552,220	2,552,220	
12 聘僱及兼職人員薪資		55,386	55,386	
122 約僱職員薪金		45,784	45,784	
124 兼職人員酬金		9,602	9,602	
15 獎金		1,838,145	1,838,145	
152 年終獎金		1,838,145	1,838,145	
16 退休及卹償金		835,138	835,138	
161 職員退休及離職金		835,138	835,138	
18 福利費		317,486	317,486	
181 分擔員工保險費		269,486	269,486	
18Y 其他福利費		48,000	48,000	
2 服務費用	904,000	57,657	-846,343	-93.62
21 水電費		20,032	20,032	
212 工作場所電費		20,032	20,032	
23 旅運費		3,504	3,504	
231 國內旅費		3,504	3,504	
25 修理保養及保固費		9,168	9,168	
255 機械及設備修護費		9,168	9,168	
27 一般服務費		18,553	18,553	
27D 計時與計件人員酬金		12,953	12,953	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		6,400	6,400	
3 材料及用品費	185,000	9,891	-175,109	-94.65

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	%
32 用品消耗		9,891	9,891	
321 辦公(事務)用品		9,891	9,891	
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	31,488,000	5,667,923	-25,820,077	-82.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉成功國民小學

02578-14

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	11,382,000	789,082	12,171,082	收入
政府撥入收入	11,382,000		11,382,000	政府撥入收入
其他收入		789,082	789,082	其他收入
基金用途	5,667,923	519,981	6,187,904	支出
用人費用	5,598,375		5,598,375	人事支出
服務費用	57,657	11,891	69,548	業務支出
材料及用品費	9,891	-9,891		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		519,981	519,981	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,714,077	269,101	5,983,178	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,098,845	18,331,157	19,430,002	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	6,812,922	18,600,258	25,413,180	期末淨資產

註：

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
6,812,922	6,812,922	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/02/01-113/02/29

列印日期：113/03/07

頁次：1/1

02578 成功國小

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
11350257880030100	地方教育發展基金					上期結餘		12,480,845	3,636,831	8,844,014
11350257880030100	地方教育發展基金	113/02/01	00004	0200062		支付數	271,776	12,480,845	3,908,607	8,572,238
11350257880030100	地方教育發展基金	113/02/02	00005	0200255		支付數	1,685,857	12,480,845	5,594,464	6,886,381
11350257880030100	地方教育發展基金	113/02/06	00008	0200767		支付數	16,291	12,480,845	5,610,755	6,870,090
11350257880030100	地方教育發展基金	113/02/17	00011	0201138		支付數	48,000	12,480,845	5,658,755	6,822,090
11350257880030100	地方教育發展基金	113/02/17	00012	0201139		支付數	9,168	12,480,845	5,667,923	6,812,922
	小計				0		2,031,092			

嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	1							1	
	公頃	0.004609	83,146						0.004609	83,146
土地改良物	個	13	4,650,668					27,996	13	4,622,672
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	10						10	
		平方公尺	2,958.49						2,958.49	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	11						11		
	平方公尺	713.56	9,384,667					116,372	713.56	9,268,295
機械及設備	件	194	1,992,497					62,398	194	1,930,099
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	399,767					5,355	17
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件								
	其他	件	149	2,325,578	1	24,830			48,774	150
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		403	18,836,323	1	24,830			260,895	404	18,600,258

填表  覆核

主辦財產管理人員 

主辦主計人員 

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。

成功國民小學
公庫存款差額解釋表
中華民國113年2月29日

學校帳面結存：

\$4,260,287

07094270公庫帳戶
07094404教育儲蓄專戶
50150202791獎學金帳戶
0063240營養午餐帳戶

\$3,213,069
\$300,293
\$560,835
\$186,090

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：
113/01/12 NB3800269 嘉義縣政府

\$2,688

學校已減，銀行未減(教儲)：

減項：銀行已減，學校未減：

學校已加，銀行未加：

銀行對帳單金額：

(07094270) ---公庫
(07094404) ---教育儲蓄專戶
(50150202791) ---獎學金
(0063240) ---營養午餐

總計

\$4,262,975
\$4,262,975

\$3,215,757
\$300,293
\$560,835
\$186,090

出納：

出納 林子淇

主計

主計 林靜宏

校長：

校長 林松濤

1050116FT01

帳號：07-094270

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

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。

水上鄉農會

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：002

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							2,627,395.00
113/02/02	電匯	40679		0.00		453,827.00		3,081,222.00
113/02/02	轉帳	3800276		84,409.00		0.00		2,996,813.00
113/02/02	電匯	40679		0.00		2,448.00		2,999,261.00
113/02/05	電匯	40679		0.00		2,448.00		3,001,709.00
113/02/06	轉帳	3800278		56,028.00		0.00		2,945,681.00
113/02/06	轉帳	3800277		13,308.00		0.00		2,932,373.00
113/02/06	電匯	40679		0.00		81,312.00		3,013,685.00
113/02/15	電匯	40679		0.00		12,240.00		3,025,925.00
113/02/15	電匯	40679		0.00		2,000.00		3,027,925.00
113/02/16	電匯	40679		0.00		2,688.00		3,030,613.00
113/02/16	電匯	40679		0.00		2,688.00		3,033,301.00
113/02/16	轉帳	3800280		402,468.00		0.00		2,630,833.00
113/02/16	現金			0.00		250.00		2,631,083.00
113/02/16	現金			0.00		200.00		2,631,283.00
113/02/16	現金			0.00		24,075.00		2,655,358.00
113/02/17	轉帳	3800270		880.00		0.00		2,654,478.00
113/02/17	電匯	40679		0.00		22,083.00		2,676,561.00
113/02/22	轉帳	3800281		38,406.00		0.00		2,638,155.00
113/02/26	轉帳	3800284		7,600.00		0.00		2,630,555.00
113/02/26	轉帳	3800283		40,543.00		0.00		2,590,012.00
113/02/26	轉帳	3800282		14,517.00		0.00		2,575,495.00
113/02/27	電匯	40679		0.00		638,426.00		3,213,921.00
113/02/29	電匯	40679		0.00		1,836.00		3,215,757.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章



縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳回單

帳號：07-094270

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

水上鄉農會

資料截止日期 113 年 02 月 29 日

3,215,757.00 元

(此處請簽蓋原印鑑)

10116FT01

帳號：07-094404

戶名：嘉義縣水上鄉成功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。

水上鄉農會 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：0033

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							300,293.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章



縣庫機關專戶存款 (保管款專戶)

公庫存款對帳回單

帳號：07-094404

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

頭接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

資料截止日期 113 年 02 月 29 日	300,293.00 元
------------------------	--------------

水上鄉農會

啟

(此處請簽蓋原印鑑)



	Memo	Withdrawal	Deposit	Balance
112 08 24		存款	存款	3,251,422.00
1	112 05 07存單息	0647	\$248.00	\$35,870.00
2	112 07 06存單息	0655	\$242.00	\$35,912.00
3	112 07 24存單息	0663	\$136.00	\$36,048.00
4	112 07 28存單息	0647	\$248.00	\$36,296.00
5	112 08 05存單息	0655	\$242.00	\$36,538.00
6	112 08 30存單息	0663	\$136.00	\$36,674.00
7	112 08 30存單息	0647	\$248.00	\$36,922.00
8	112 08 30存單息	0655	\$242.00	\$37,164.00
9	112 08 30存單息	0663	\$136.00	\$37,300.00
10	112 08 28存單息	0647	\$248.00	\$37,548.00
11	112 10 06存單息	0655	\$242.00	\$37,790.00
12	112 10 21存單息	0663	\$136.00	\$37,926.00
13	112 10 28存單息	0647	\$248.00	\$38,174.00
14	112 10 28存單息	0655	\$242.00	\$38,416.00
15	112 11 01存單息	0663	\$136.00	\$38,552.00
16	112 11 01存單息	0647	\$248.00	\$38,800.00
17	112 12 06存單息	0655	\$242.00	\$39,042.00
18	112 12 21活存息		\$136.00	\$39,178.00
19	112 12 24存單息	0663	\$136.00	\$39,314.00
20	112 12 28存單息	0647	\$248.00	\$39,562.00
21	113 01 06存單息	0655	\$242.00	\$39,804.00
22	113 01 24存單息	0663	\$136.00	\$39,940.00
23	113 01 28存單息	0647	\$248.00	\$40,188.00
24	113 02 05存單息	0671	\$263.00	\$40,451.00

4

請翻閱夾頁，繼續補登

定期存款及定期儲蓄存款明細 (貴押標的明細)

戶名:

可質借 不可質借 存單存款帳號: □□□-99-

摘要 Memo	支出 Withdrawal	存入 Deposit	結存 Balance
承前頁 帳號: 50150202791			¥40,451.00
24存單息 0863		¥136.00	¥40,587.00
28存單息 0847		¥248.00	¥40,835.00

科目	綜存定期分號	期限	到期日	年利平	存款金額(元)	結清日
定期存款	00000001	12M	1112106	固定0.795	200,000.00	
定期存款	00000002	12M	1112106	固定0.795	200,000.00	
存本取息	00000001	12M	1112106	固定0.795	200,000.00	
09078085	1100902	截止目前累計餘額	3筆計		520,000	
定期存款	000000621	12M	1120106	固定0.795	****200,000.00	0000604
99078085	1110303	截止目前累計餘額	3筆計		520,000	

自動轉期續存時，轉期前之綜存定期分號印於「結清日」欄

農分號 617-0460 科目 21 帳號 00632-4-0

戶名 廣功國小營養午餐專戶

匯款帳號：00460210063240

定期存款摺



嘉義縣水上鄉農會

17



2

年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(11301育)		帳號:6170460-21-0063240	*145,847.00	本數:1
3	130111現金		*25,345.00	*171,192.00	
3	130123轉帳	0116 (教師午餐費)	*57,750.00	*228,942.00	02/15
4	130226轉帳	*42,952.00		*185,990.00	
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
暫記帳					