

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 3 月 份

主辦會計人員

兼任會計員 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 4	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 3 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	6,202,650		6,202,650		17,584,650	12,117,000	5,467,650	45.12
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	6,163,000		6,163,000		17,545,000	12,117,000	5,428,000	44.80
公庫撥款收入	31,343,000	6,163,000		6,163,000		17,545,000	12,117,000	5,428,000	44.80
其他收入		39,650		39,650		39,650		39,650	
雜項收入		39,650		39,650		39,650		39,650	
基金用途	31,488,000	2,461,652		2,461,652		8,129,575	12,117,000	-3,987,425	-32.91
國民教育計畫	31,488,000	2,461,652		2,461,652		8,129,575	12,117,000	-3,987,425	-32.91
其他	31,488,000	2,461,652		2,461,652		8,129,575	12,117,000	-3,987,425	-32.91
本期賸餘(短絀)		3,740,998		3,740,998		9,455,075		9,455,075	
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					10,553,920	604,479	9,949,441	1,645.95

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3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	32,893,848	100.00	負債	2	3,999,193	12.16
流動資產	11	14,553,113	44.24	流動負債	21	3,280,409	9.97
現金	1101	14,553,113	44.24	應付款項	2102	3,280,409	9.97
銀行存款	110102	14,553,113	44.24	應付代收款	210203	3,280,409	9.97
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,553,920	32.08	其他負債	28	718,784	2.19
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,999,193	12.16	什項負債	2801	718,784	2.19
固定資產	14	18,340,735	55.76	存入保證金	280104	718,784	2.19
土地	1401	83,146	0.25	淨資產	3	28,894,655	87.84
土地	140101	83,146	0.25	淨資產	31	28,894,655	87.84
土地改良物	1402	4,594,678	13.97	淨資產	3101	28,894,655	87.84
土地改良物	140201	14,374,817	43.70	累積餘額	310101	19,430,002	59.07
累計折舊-土地改良物	140202	-9,780,139	-29.73	本期賸餘	310102	9,464,653	28.77
房屋建築及設備	1404	9,151,924	27.82	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	38,460,107	116.92	合計：		32,893,848	

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3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	-29,308,183	-89.10				
機械及設備	1405	1,869,597	5.68				
機械及設備	140501	4,420,822	13.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,551,225	-7.76				
交通及運輸設備	1406	389,055	1.18				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-148,083	-0.45				
雜項設備	1407	2,252,335	6.85				
雜項設備	140701	5,546,774	16.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,294,439	-10.02				
合計：		32,893,848					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,202,650	18,373,732
政府撥入收入	6,163,000	17,545,000
公庫撥款收入	6,163,000	17,545,000
其他收入	39,650	828,732
受贈收入		115,000
雜項收入	39,650	713,732
支出	2,721,175	8,909,079
人事支出	2,346,298	7,944,673
人事支出	2,346,298	7,944,673
業務支出	115,354	184,902
業務支出	115,354	184,902
折舊、折耗及攤銷	259,523	779,504
固定資產折舊	259,523	779,504
本期賸餘(短絀)	3,481,475	9,464,653
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		28,894,655

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 3 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	
國民教育計畫		本月數				2,461,652	0	2,461,652	0.00
		累計數				8,129,575	12,117,000	-3,987,425	-32.91

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 3 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		779,504	18,340,735
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			83,984	4,594,678
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	649,252		349,113	9,151,924
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000		184,679	1,869,597
交通及運輸設備	537,138	132,016			16,067	389,055
雜項設備	5,455,944	3,148,778	90,830		145,661	2,252,335
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 3 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—嘉義縣水上鄉成功國民小學

02578-8

長期負債明細表

中華民國 113 年 3 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3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	7,944,673	-22,448,327	-73.86
11 正式員額薪資		3,849,380	3,849,380	
113 職員薪金		3,849,380	3,849,380	
12 聘僱及兼職人員薪資		101,170	101,170	
122 約僱職員薪金		91,568	91,568	
124 兼職人員酬金		9,602	9,602	
15 獎金		2,089,870	2,089,870	
151 考績獎金		251,725	251,725	
152 年終獎金		1,838,145	1,838,145	
16 退休及卹償金		1,256,237	1,256,237	
161 職員退休及離職金		1,256,237	1,256,237	
18 福利費		648,016	648,016	
181 分擔員工保險費		399,016	399,016	
18Y 其他福利費		249,000	249,000	
2 服務費用	904,000	141,896	-762,104	-84.30
21 水電費		27,484	27,484	
212 工作場所電費		26,032	26,032	
214 工作場所水費		1,452	1,452	
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		18,868	18,868	
252 一般房屋修護費		1,700	1,700	
255 機械及設備修護費		17,168	17,168	
27 一般服務費		70,115	70,115	
27D 計時與計件人員酬金		64,515	64,515	
27F 體育活動費		5,600	5,600	

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3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	%
28 專業服務費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		6,400	6,400	
29 公共關係費		15,525	15,525	
291 公共關係費		15,525	15,525	
3 材料及用品費	185,000	41,006	-143,994	-77.83
32 用品消耗		41,006	41,006	
321 辦公(事務)用品		41,006	41,006	
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	8,129,575	-23,358,425	-74.18

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 3 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	17,584,650	789,082	18,373,732	收入
政府撥入收入	17,545,000		17,545,000	政府撥入收入
其他收入	39,650	789,082	828,732	其他收入
基金用途	8,129,575	779,504	8,909,079	支出
用人費用	7,944,673		7,944,673	人事支出
服務費用	141,896	43,006	184,902	業務支出
材料及用品費	41,006	-41,006		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		779,504	779,504	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,455,075	9,578	9,464,653	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	10,553,920	18,340,735	28,894,655	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
10,553,920	10,553,920	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/03/01-113/03/31

02578 成功國小

列印日期：113/04/09

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
1350257880030100	地方教育發展基金					上期結餘		12,480,845	5,667,923	6,812,922
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/01	00009	0300109		支付數	1,658,035	12,480,845	7,325,958	5,154,887
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/01	00010	0300214		支付數	271,776	12,480,845	7,597,734	4,883,111
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/05	00013	0300744		支付數	201,052	12,480,845	7,798,786	4,682,059
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/11	00014	0301195		支付數	256,794	12,480,845	8,055,580	4,425,265
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/14	14052530123599		6,163,000	收入數		18,643,845	8,055,580	10,588,265
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/20	00017	0302058		支付數	32,290	18,643,845	8,087,870	10,555,975
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/20	00018	0302059		支付數	36,705	18,643,845	8,124,575	10,519,270
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/20	00019	0302060		支付數	6,000	18,643,845	8,130,575	10,513,270
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/26	14051330123523		30,000	收入數		18,673,845	8,130,575	10,543,270
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/26	14051330123523		5,000	收入數		18,678,845	8,130,575	10,548,270
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/26	14058430123578		3,282	收入數		18,682,127	8,130,575	10,551,552
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/26	14058430123578		1,368	收入數		18,683,495	8,130,575	10,552,920
1350257880030100	地方教育發展基金	113/03/26	00002	0300092		支出收回	1,000	18,683,495	8,129,575	10,553,920
	小計				6,202,650		2,461,652			

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 03月 01日 起至 113年 03月 31日止

製表日期：民國 113年04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	4,622,672					27,994	13	4,594,678
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	9,268,295					116,371	713.56	9,151,924
機械及設備	件	194	1,930,099					60,502	194	1,869,597
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	394,412					5,357	17
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件								
	其他	件	150	2,301,634				49,299	150	2,252,335
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		404	18,600,258					259,523	404	18,340,735

填表

總務主任 翁正舜

覆核

主辦財產管理人員

總務主任 翁正舜

主辦主計人員

會計員 林靜宏

機關首長

校長 林松潔

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。

成功國民小學
公庫存款差額解釋表
中華民國113年3月31日

學校帳面結存：

\$3,999,193

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

\$2,979,312
\$300,293
\$561,482
\$158,106

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

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

\$3,999,193
\$3,999,193

\$2,979,312
\$300,293
\$561,482
\$158,106

出納：

出納 林子淇

主計：

主計 林靜宏

校長：

校長 林松潔

0116FT01

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：113/03/29 頁數：0032

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						3,215,757.00
113/03/01	電匯	40679		0.00	454,289.00		3,670,046.00
113/03/01	電匯	40679		0.00	250,000.00		3,920,046.00
113/03/04	電匯	40679		0.00	18,000.00		3,938,046.00
113/03/06	電匯	40679		0.00	15,000.00		3,953,046.00
113/03/07	現金	3800287		19,267.00			3,933,779.00
113/03/07	轉帳	3800285		464,109.00			3,469,670.00
113/03/07	現金			0.00	5,820.00		3,475,490.00
113/03/07	現金			0.00	9,000.00		3,484,490.00
113/03/07	現金			0.00	22,390.00		3,506,880.00
113/03/07	現金			0.00	3,200.00		3,510,080.00
113/03/07	現金			0.00	878.00		3,510,958.00
113/03/07	現金			0.00	7,200.00		3,518,158.00
113/03/08	轉帳	3800269		2,688.00			3,515,470.00
113/03/11	電匯	40679		0.00	6,720.00		3,522,190.00
113/03/11	電匯	40679		0.00	17,080.00		3,539,270.00
113/03/15	轉帳	3800294		638,122.00			2,901,148.00
113/03/15	轉帳	3800295		22,435.00			2,878,713.00
113/03/15	電匯	40679		0.00	108,530.00		2,987,243.00
113/03/19	轉帳	3800293		22,149.00			2,965,094.00
113/03/19	轉帳	3800292		13,348.00			2,951,746.00
113/03/19	電匯	40679		0.00	30,000.00		2,981,746.00
113/03/20	電匯	40679		0.00	6,000.00		2,987,746.00
113/03/21	轉帳	3800297		40,820.00			2,946,926.00
113/03/21	現金			0.00	4,800.00		2,951,726.00
113/03/21	現金			0.00	35.00		2,951,761.00
113/03/21	現金			0.00	32,993.00		2,984,754.00
113/03/21	現金			0.00	7,450.00		2,992,204.00
113/03/21	現金			0.00	250.00		2,992,454.00
113/03/21	現金			0.00	920.00		2,993,374.00
113/03/22	轉帳	3800296		12,000.00			2,981,374.00
113/03/28	電匯	40679		0.00	13,060.00		2,994,434.00
113/03/29	轉帳	3800298		15,122.00			2,979,312.00

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

頭接 費會寄來敝戶往來餘額如左

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

業經核對無誤此覆

水上鄉農會

資料截止日期 113 年 03 月 29 日

2,979,312.00 元

啟

(此處請簽蓋原印鑑)

0116FT01

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：113/03/29 頁數：0038

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	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

頃接 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 03 月 29 日

300,293.00 元

水上鄉農會

啟

(此處請簽蓋原印鑑)

會計分部

農分會 617-0460 科目 21 帳號 00632-4-0

戶名 成功國小營養午餐專戶

匯款帳號: 00460210063240

嘉 義 縣 水 上 鄉 農 會



嘉義縣水上鄉農會

17



2

嘉 義 縣 水 上 鄉 農 會 電 子 金 錢 帳 冊

帳號	金額	備註
1130111現金		(11304科) 帳號:6170460-21-0063240 *145,847.00 本數:1
1130123儲蓄	*25,345.00	*171,192.00
1130223雜項	*57,750.00	*228,942.00-02/13
1130308現金	*42,852.00	*185,090.00
1130308轉帳	*21,000.00	*207,090.00
	*48,984.00	*158,106.00

日期	摘要	金額	餘額