

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 4 月 份

主辦會計人員  兼會計員林靜宏

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 4 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	739,650	6,699,000	-5,959,350	-88.96	18,324,300	18,816,000	-491,700	-2.61
財產收入	145,000	63,090	98,000	-34,910	-35.62	63,090	98,000	-34,910	-35.62
租金收入	143,000	63,090	98,000	-34,910	-35.62	63,090	98,000	-34,910	-35.62
利息收入	2,000								
政府撥入收入	31,343,000	676,560	6,601,000	-5,924,440	-89.75	18,221,560	18,718,000	-496,440	-2.65
公庫撥款收入	31,343,000	676,560	6,601,000	-5,924,440	-89.75	18,221,560	18,718,000	-496,440	-2.65
其他收入						39,650		39,650	
雜項收入						39,650		39,650	
基金用途	31,488,000	3,657,695	6,699,000	-3,041,305	-45.40	11,787,270	18,816,000	-7,028,730	-37.36
國民教育計畫	31,488,000	3,657,695	6,699,000	-3,041,305	-45.40	11,787,270	18,816,000	-7,028,730	-37.36
其他	31,488,000	3,657,695	6,699,000	-3,041,305	-45.40	11,787,270	18,816,000	-7,028,730	-37.36
本期賸餘(短絀)		-2,918,045		-2,918,045		6,537,030		6,537,030	
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					7,635,875	604,479	7,031,396	1,163.22

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4月30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	31,938,350	100.00	負債	2	5,324,590	16.67
流動資產	11	12,960,465	40.58	流動負債	21	4,581,656	14.35
現金	1101	12,960,465	40.58	應付款項	2102	4,581,656	14.35
銀行存款	110102	12,960,465	40.58	應付代收款	210203	4,581,656	14.35
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,635,875	23.91	其他負債	28	742,934	2.33
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,324,590	16.67	什項負債	2801	742,934	2.33
固定資產	14	18,977,885	59.42	存入保證金	280104	742,934	2.33
土地	1401	83,146	0.26	淨資產	3	26,613,760	83.33
土地	140101	83,146	0.26	淨資產	31	26,613,760	83.33
土地改良物	1402	4,566,682	14.30	淨資產	3101	26,613,760	83.33
土地改良物	140201	14,374,817	45.01	累積餘額	310101	19,430,002	60.84
累計折舊-土地改良物	140202	-9,808,135	-30.71	本期賸餘	310102	7,183,758	22.49
房屋建築及設備	1404	9,932,245	31.10	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	39,356,800	123.23	合計：		31,938,350	

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4月30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	-29,424,555	-92.13				
機械及設備	1405	1,809,063	5.66				
機械及設備	140501	4,420,822	13.84				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,611,759	-8.18				
交通及運輸設備	1406	383,700	1.20				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.68				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-153,438	-0.48				
雜項設備	1407	2,203,049	6.90				
雜項設備	140701	5,546,774	17.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,343,725	-10.47				
合計：		31,938,350					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,636,343	20,010,075
財產收益	63,090	63,090
財產孳息收入	63,090	63,090
政府撥入收入	676,560	18,221,560
公庫撥款收入	676,560	18,221,560
其他收入	896,693	1,725,425
受贈收入		115,000
雜項收入	896,693	1,610,425
支出	3,917,238	12,826,317
人事支出	3,580,726	11,525,399
人事支出	3,580,726	11,525,399
業務支出	76,969	261,871
業務支出	76,969	261,871
折舊、折耗及攤銷	259,543	1,039,047
固定資產折舊	259,543	1,039,047
本期賸餘(短絀)	-2,280,895	7,183,758
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		26,613,760

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

02578-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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	
國民教育計畫		本月數				3,657,695	6,699,000	-3,041,305	-45.40
		累計數				11,787,270	18,816,000	-7,028,730	-37.36

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 4 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	1,685,775		1,039,047	18,977,885
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			111,980	4,566,682
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	1,545,945		465,485	9,932,245
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000		245,213	1,809,063
交通及運輸設備	537,138	132,016			21,422	383,700
雜項設備	5,455,944	3,148,778	90,830		194,947	2,203,049
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 4 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 4 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4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	11,525,399	-18,867,601	-62.08
11 正式員額薪資		6,458,820	6,458,820	
113 職員薪金		6,458,820	6,458,820	
12 聘僱及兼職人員薪資		209,228	209,228	
122 約僱職員薪金		183,136	183,136	
124 兼職人員酬金		26,092	26,092	
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		1,870,067	1,870,067	
161 職員退休及離職金		1,870,067	1,870,067	
18 福利費		897,414	897,414	
181 分擔員工保險費		648,414	648,414	
18Y 其他福利費		249,000	249,000	
2 服務費用	904,000	209,230	-694,770	-76.86
21 水電費		29,085	29,085	
212 工作場所電費		26,032	26,032	
214 工作場所水費		3,053	3,053	
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		19,418	19,418	
252 一般房屋修護費		2,250	2,250	
255 機械及設備修護費		17,168	17,168	
27 一般服務費		128,898	128,898	
27D 計時與計件人員酬金		123,298	123,298	
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4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		12,800	12,800	
28Y 其他專業服務費		12,800	12,800	
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	50,641	-134,359	-72.63
32 用品消耗		50,641	50,641	
321 辦公(事務)用品		50,641	50,641	
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	11,787,270	-19,700,730	-62.57

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 4 月 30 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	18,324,300	1,685,775	20,010,075	收入
財產收入	63,090		63,090	財產收益
政府撥入收入	18,221,560		18,221,560	政府撥入收入
其他收入	39,650	1,685,775	1,725,425	其他收入
基金用途	11,787,270	1,039,047	12,826,317	支出
用人費用	11,525,399		11,525,399	人事支出
服務費用	209,230	52,641	261,871	業務支出
材料及用品費	50,641	-50,641		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		1,039,047	1,039,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,537,030	646,728	7,183,758	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	7,635,875	18,977,885	26,613,760	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
7,635,875	7,635,875	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/04/01-113/04/30

02578 成功國小

列印日期：113/05/02

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
11350257880030100	地方教育發展基金					上期結餘		18,683,495	8,129,575	10,553,920
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/01	00016	0400080		支付數	1,642,875	18,683,495	9,772,450	8,911,045
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/01	00015	0400207		支付數	271,776	18,683,495	10,044,226	8,639,269
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/02	14051630124355		21,798	收入數		18,705,293	10,044,226	8,661,067
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/11	00020	0401092		支付數	43,408	18,705,293	10,087,634	8,617,659
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/11	00021	0401093		支付數	56,999	18,705,293	10,144,633	8,560,660
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/22	14054330124942		676,560	收入數		19,381,853	10,144,633	9,237,220
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/24	14057130125060		41,292	收入數		19,423,145	10,144,633	9,278,512
11350257880030100	地方教育發展基金	113/04/30	00022	0401798		支付數	1,642,637	19,423,145	11,787,270	7,635,875
	小計				739,650		3,657,695			

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 04月 01日 起至 113年 04月 30日止

製表日期：民國 113年05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	4,594,678					27,996	13	4,566,682
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		1					12	
	平方公尺	713.56	9,151,924		896,693			116,372	713.56	9,932,245
機械及設備	件	194	1,869,597					60,534	194	1,809,063
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	389,055					5,355	17
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件								
	其他	件	150	2,252,335				49,286	150	2,203,049
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		404	18,340,735	1	896,693			259,543	405	18,977,885

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4月30日

學校帳面結存：

\$5,324,590

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

\$4,296,050
\$280,780
\$562,129
\$185,631

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

\$5,324,590
\$5,324,590

\$4,296,050
\$280,780
\$562,129
\$185,631

出納： 

主計： 

校長： 

50116FT01

帳號：07-094270

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

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：113/04/30 頁數：0029

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							2,979,312.00
113/04/01	電匯	40679		0.00		454,760.00		3,434,072.00
113/04/01	電匯	40679		0.00		3,582.00		3,437,654.00
113/04/08	電匯	40679		0.00		5,747.00		3,443,401.00
113/04/08	現金	4268151	27,728.00			0.00		3,415,673.00
113/04/08	轉帳	3800299	422,843.00			0.00		2,992,830.00
113/04/15	電匯	1303361		0.00		8,000.00		3,000,830.00
113/04/17	電匯	40679		0.00		3,000.00		3,003,830.00
113/04/17	電匯	40679		0.00		4,550.00		3,008,380.00
113/04/18	轉帳	4268153	104,178.00			0.00		2,904,202.00
113/04/18	轉帳	4268157	7,000.00			0.00		2,897,202.00
113/04/18	轉帳	4268152	60,500.00			0.00		2,836,702.00
113/04/18	轉帳			0.00		9,500.00		2,846,202.00
113/04/18	現金			0.00		250.00		2,846,452.00
113/04/18	現金			0.00		8,000.00		2,854,452.00
113/04/18	現金			0.00		24,150.00		2,878,602.00
113/04/18	現金			0.00		22,800.00		2,901,402.00
113/04/18	現金			0.00		26,600.00		2,928,002.00
113/04/18	現金			0.00		15,360.00		2,943,362.00
113/04/18	現金			0.00		15,360.00		2,958,722.00
113/04/19	電匯	40679		0.00		34,368.00		2,993,090.00
113/04/22	轉帳	4268155	4,800.00			0.00		2,988,290.00
113/04/22	轉帳	4268154	26,265.00			0.00		2,962,025.00
113/04/22	轉帳	4268156	60,633.00			0.00		2,901,392.00
113/04/24	電匯	40679		0.00		15,782.00		2,917,174.00
113/04/24	電匯	40679		0.00		26,250.00		2,943,424.00
113/04/25	電匯	110406		0.00		12,000.00		2,955,424.00
113/04/26	轉帳	4268158	11,001.00			0.00		2,944,423.00
113/04/29	電匯	40679		0.00		20,000.00		2,964,423.00
113/04/30	電匯	40679		0.00		454,446.00		3,418,869.00
113/04/30	轉帳	4268159	7,124.00			0.00		3,411,745.00
113/04/30	轉帳	4268160	5,501.00			0.00		3,406,244.00
113/04/30	電匯	40679		0.00		881,806.00		4,288,050.00
113/04/30	電匯	40679		0.00		8,000.00		4,296,050.00

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

項接 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 04 月 30 日 4,296,050.00 元

啟

(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：113/04/30 頁數：0035

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							300,293.00
113/04/18	轉帳	602622		9,500.00		0.00		290,793.00
113/04/22	轉帳	602621		10,013.00		0.00		280,780.00

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

項接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

水上鄉農會

資料截止日期 113 年 04 月 30 日 280,780.00 元

啟

（此處請簽蓋原印鑑）

