

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4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	5	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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	719,002	5,769,000	-5,049,998	-87.54	14,530,622	15,075,000	-544,378	-3.61
財產收入	271,000	127,096	188,000	-60,904	-32.40	131,716	188,000	-56,284	-29.94
租金收入	268,000	127,096	188,000	-60,904	-32.40	127,096	188,000	-60,904	-32.40
其他財產收入	3,000					4,620		4,620	
政府撥入收入	30,349,000	591,906	5,581,000	-4,989,094	-89.39	14,398,906	14,887,000	-488,094	-3.28
公庫撥款收入	30,349,000	591,906	5,581,000	-4,989,094	-89.39	14,398,906	14,887,000	-488,094	-3.28
教學收入	7,000								
學雜費收入	7,000								
基金用途	30,627,000	3,623,890	5,813,000	-2,189,110	-37.66	11,863,880	15,432,000	-3,568,120	-23.12
國民教育計畫	30,627,000	3,623,890	5,813,000	-2,189,110	-37.66	11,863,880	15,432,000	-3,568,120	-23.12
其他	30,627,000	3,623,890	5,813,000	-2,189,110	-37.66	11,863,880	15,432,000	-3,568,120	-23.12
本期賸餘(短絀)		-2,904,888	-44,000	-2,860,888	6,502.02	2,666,742	-357,000	3,023,742	-846.99
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					5,623,114	5,196,476	426,638	8.21

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	80,621,735	100.00	負債	2	3,007,632	3.73
流動資產	11	8,630,746	10.71	流動負債	21	2,946,832	3.66
現金	1101	8,630,746	10.71	應付款項	2102	2,946,832	3.66
銀行存款	110102	8,610,746	10.68	應付代收款	210203	2,946,832	3.66
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,603,114	6.95	其他負債	28	60,800	0.08
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,007,632	3.73	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	71,990,989	89.29	淨資產	3	77,614,103	96.27
土地	1401	16,967,221	21.05	淨資產	31	77,614,103	96.27
土地	140101	16,967,221	21.05	累積餘額	310101	73,609,991	91.30
土地改良物	1402	5,388,614	6.68	本期購除	310102	1,807,021	2.24
土地改良物	140201	14,598,286	18.11	淨資產調整數	310104	2,197,091	3.00
累計折舊-土地改良物	140202	-9,209,672	-11.42	合計：		80,621,735	
房屋建築及設備	1404	45,489,596	56.42				
房屋建築及設備	140401	60,394,488	74.91				
信託代理與保證資產	0	0		信託代理與保證負債	0	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	-14,904,892	-18.49				
機械及設備	1405	2,006,621	2.49				
機械及設備	140501	5,225,785	6.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,219,164	-3.99				
交通及運輸設備	1406	52,363	0.06				
交通及運輸設備	140601	220,145	0.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-167,782	-0.21				
雜項設備	1407	2,086,574	2.59				
雜項設備	140701	5,543,742	6.88				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,457,168	-4.29				
合計：		80,621,735					
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

02561-1

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	單 位	本 月 數 及 累 計 數	數 量			執 行		數 額	
			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				3,623,890	5,813,000	-2,189,110	-37.66
		累 計 數				11,863,880	15,432,000	-3,568,120	-23.12

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 4 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		
<b>資產</b>	100,765,050	30,111,431	2,213,117	28,500	847,247	71,990,989
非理財目的之長期投資						
土地	14,754,104	9,079,792	2,213,117		129,880	16,967,221
土地改良物	14,598,286	14,555,452			349,440	5,388,614
房屋及建築	60,394,488	2,958,837			260,327	45,489,596
機械及設備	5,225,785	161,792			5,990	2,006,621
交通及運輸設備	220,145					52,363
雜項設備	5,572,242	3,355,558		28,500	101,610	2,086,574
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

02561-2

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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

02561-1

**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
<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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

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	29,357,000	11,668,670	-17,688,330	-60.25
11 正式職員薪資		6,338,968	6,338,968	
113 聘僱及兼職人員薪資		6,338,968	6,338,968	
12 約僱兼職人員薪資		265,623	265,623	
122 兼職人員副金		234,490	234,490	
124 獎金		31,133	31,133	
15 考績獎金		2,113,401	2,113,401	
151 年終獎金		182,415	182,415	
152 退休及卹償金		1,930,986	1,930,986	
16 退職及離職金		1,943,279	1,943,279	
161 員工退休及離職金		1,854,524	1,854,524	
162 福利費		88,755	88,755	
18 分擔員工保險費		1,007,399	1,007,399	
181 傷病醫藥費		668,299	668,299	
183 其他福利費		4,500	4,500	
18Y 服務費用		334,600	334,600	
2 水電費	984,000	149,128	-834,872	-84.84
21 工作場所水電費		15,593	15,593	
212 工作場所水電費		12,287	12,287	
214 郵電費		3,306	3,306	
22 電話費		5,484	5,484	
222 旅運費		5,001	5,001	
23 國內旅費		5,001	5,001	
231 修理保養及保固費		30,150	30,150	
25 一般		2,050	2,050	
252				

## 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	%
255 機械及設備修護費		9,000	9,000	
258 其他資產修護費		19,100	19,100	
27 一般服務費		72,422	72,422	
27D 計時與計件人員酬金		66,822	66,822	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		11,000	11,000	
28Y 其他專業服務費		11,000	11,000	
29 公共關係費		9,478	9,478	
291 公共關係費		9,478	9,478	
3 材料及用品費	268,000	42,082	-225,918	-84.30
32 用品消耗		42,082	42,082	
321 辦公(事務)用品		42,082	42,082	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	18,000	4,000	-14,000	-77.78
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	30,627,000	11,863,880	-18,763,120	-61.26

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 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	14,530,622		14,530,622	收入
財產收入	131,716		131,716	財產收益
政府撥入收入	14,398,906		14,398,906	政府撥入收入
基金用途	11,863,880	859,721	12,723,601	支出
用人費用	11,668,670		11,668,670	人事支出
服務費用	149,128	46,082	195,210	業務支出
材料及用品費	42,082	-42,082		
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)	2,666,742	859,721	859,721	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,956,372	-859,721	1,807,021	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		70,653,619	73,609,991	期初淨資產
		2,197,091	2,197,091	解繳公庫
期末基金餘額	5,623,114	71,990,989	77,614,103	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 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
5,603,114	5,603,114	0	



02561 後塘國小

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
113/04/01-113/04/30

列印日期：113/05/08  
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	113/04/01	00015	0400259		上期結餘		16,767,992	8,259,990	8,508,002
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/01	00015	0400259		支付款	1,593,386	16,767,992	9,853,376	6,914,616
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/01	00014	0400277		支付款	306,480	16,767,992	10,159,856	6,608,136
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/02	14051630124355		82,432	收入數		16,850,424	10,159,856	6,690,568
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/03	00016	0400682		支付款	86,473	16,850,424	10,246,329	6,604,095
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/10	00017	0400963		支付款	49,064	16,850,424	10,295,393	6,555,031
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/22	14054330124942		591,906	收入數		17,442,330	10,295,393	7,146,937
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/24	14057130125060		44,664	收入數		17,486,994	10,295,393	7,191,601
11350256180030100	地方教育發展基金	113/04/30	00018	0401794		支付款	1,588,487	17,486,994	11,883,880	5,603,114
	小計				719,002		3,623,890			

後塘 國民小學  
公庫存款差額解釋表  
中華民國113年4月30日

(一)學校帳面結存：		\$3,007,632
公庫 (94091)	2,870,725	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,907	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	32,910	
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)	76,049	
加：未兌現		\$0
(二)農會、銀行、郵局公庫結存		\$3,007,632
公庫 (94091)	2,870,725	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,907	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	32,910	
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)	76,049	

兼任出納：

會計人員：

機關長官：

出納 葉懿玲

兼任 林素寶

校長 蔡志榮



# 嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

## 財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

113年度 (113年04月01日至113年04月30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
								總計			1	230,490				實際減少： 折舊金額：16,026 214,464	

填表

教師兼  
總務主任  
**毛瑞陞**

財產主管人員

教師兼  
總務主任  
**毛瑞陞**

主辦會計人員

會計  
**林素賢**

機關首長

校長  
**黃文雄**

- 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。



Q170091000059 帳號 : 07 - 094091

戶名 : 後塘國民小學

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.

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: 113/04/30 頁數: 0010

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
113/04/30	電匯	40679		0.00	420,061.00		2,870,725.00	

撥還: 4月對帳單  
 2份, 轉知出  
 納編單表  
 解單表  
 林素霞

出納:

出納 吳麗玲

校表 =

Q170091000058 帳號：07-094091

戶名：後塘國民小學

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單  
查詢，未來查詢者，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：113/04/30 頁數：0009

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
113/04/01	前餘							2,206,762.00
113/04/01	電匯	40679		0.00	414,180.00			2,620,942.00
113/04/01	轉帳			0.00	200,000.00			2,820,942.00
113/04/01	電匯	40679		0.00	3,600.00			2,824,542.00
113/04/01	轉帳			0.00	6,406.00			2,830,948.00
113/04/01	轉帳			0.00	5,000.00			2,835,948.00
113/04/03	電匯	40679		0.00	560.00			2,836,508.00
113/04/03	電匯	40679		0.00	19,925.00			2,856,433.00
113/04/08	電匯	40679		0.00	10,560.00			2,866,993.00
113/04/08	轉帳			0.00	54,600.00			2,921,593.00
113/04/08	現金	2620258		430.00	0.00			2,921,163.00
113/04/08	轉帳	2620252		430,571.00	0.00			2,490,592.00
113/04/08	轉帳	2620253		921.00	0.00			2,489,671.00
113/04/08	轉帳	2620254		31,570.00	0.00			2,458,101.00
113/04/08	轉帳	2620255		20,956.00	0.00			2,437,145.00
113/04/08	轉帳	2620256		25,290.00	0.00			2,411,855.00
113/04/12	轉帳	2620257		24,886.00	0.00			2,386,969.00
113/04/15	被訂	2620260		12,621.00	0.00			2,374,348.00
113/04/15	現金	2620259		19,925.00	0.00			2,354,423.00
113/04/15	訂正	2620260		-12,621.00	0.00			2,367,044.00
113/04/15	現金	2620260		12,612.00	0.00			2,354,432.00
113/04/16	電匯	40679		0.00	35,595.00			2,390,027.00
113/04/16	電匯	40679		0.00	750.00			2,390,777.00
113/04/17	電匯	40679		0.00	2,800.00			2,393,577.00
113/04/17	電匯	40679		0.00	2,520.00			2,396,097.00
113/04/19	電匯	40679		0.00	31,043.00			2,427,140.00
113/04/22	轉帳	2620261		25,337.00	0.00			2,401,803.00
113/04/23	轉帳	2620262		1,169.00	0.00			2,400,634.00
113/04/23	現金			0.00	126.00			2,400,760.00
113/04/23	現金			0.00	11,000.00			2,411,760.00
113/04/24	轉帳	2619837		22,378.00	0.00			2,389,382.00
113/04/24	電匯	40679		0.00	15,782.00			2,405,164.00
113/04/24	電匯	40679		0.00	45,000.00			2,450,164.00
113/04/26	現金			0.00	500.00			2,450,664.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員 核章

TW06

帳號：07-094678

戶名：嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學教育儲蓄戶

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：113/04/30 頁數：0025

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。

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



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 5 月 2 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	四	月	三十	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



年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(1130226) 帳號:6170091-21-0848701			*70,047.00	本數:3
2	1130226轉帳 0426 (信益煤氣)	*2,900.00		*67,147.00	
3	1130226轉帳 0426 (信益煤氣)	*3,344.00		*63,803.00	
4	1130301現金 (3月食米)	*180.00		*63,623.00	
5	1130301轉帳 (廚工薪保退)	*37,791.00		*25,832.00	
6	1130306轉帳 (彭千雲)	*43,680.00		*17,152.00	
7	1130312現金 (學生(課費))	*46,380.00		*129,592.00	
8	1130318轉帳 0426 (嘉全1月)	*33,800.00		*95,592.00	
9	1130318轉帳 0426 (信益昇信益)	*11,520.00		*84,072.00	
10	1130327現金 0426 (退六甲餐費)	*350.00		*83,722.00	
11	1130327轉帳 0426 (米菜雜(更書))	*33,996.00		*49,726.00	
12	1130401轉帳 0426 (附薪(更書))	*37,791.00		*11,935.00	
13	1130403匯票 (臺灣府支付)		*36,548.00	*48,483.00	04/19
14	1130419現金 0426 (載米退餐)	*1,240.00		*47,243.00	
15	1130419現金 0426 (信益煤和展)	*3,406.00		*43,837.00	
16	1130419現金 0426 (信益煤和展)	*3,406.00		*47,243.00	
17	1130419轉帳 0426 (信益煤和展)	*3,406.00		*43,837.00	
18	1130419現金 0426 (學生四年)		*45,750.00	*89,587.00	
19	1130425現金 0426 (學生四年)	*3,655.00		*85,932.00	
20	1130425轉帳 0426 (學生四年)	*53,022.00		*32,910.00	

人工作業  
登記簿

日期 支出金額 存入金額 結存金額 備註