

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5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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	64,104	6,000	2,051,009	34,183.48	14,594,726	15,075,000	-480,274	-3.19
財產收入	271,000	19,104	6,000	2,051,009	34,183.48	150,820	188,000	-37,180	-19.78
租金收入	268,000	19,104	6,000	2,051,009	34,183.48	146,200	188,000	-41,800	-22.23
其他財產收入	3,000					4,620		4,620	
政府撥入收入	30,349,000	45,000				14,443,906	14,887,000	-443,094	-2.98
公庫撥款收入	30,349,000	45,000				14,443,906	14,887,000	-443,094	-2.98
教學收入	7,000								
學雜費收入	7,000								
基金用途	30,627,000	2,057,009	6,000	2,051,009	34,183.48	13,920,889	15,438,000	-1,517,111	-9.83
國民教育計畫	30,627,000	2,057,009	6,000	2,051,009	34,183.48	13,920,889	15,438,000	-1,517,111	-9.83
其他	30,627,000	2,057,009	6,000	2,051,009	34,183.48	13,920,889	15,438,000	-1,517,111	-9.83
本期賸餘(短絀)		-1,992,905	-6,000	-1,986,905	33,115.08	673,837	-363,000	1,036,837	-285.63
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					3,630,209	5,190,476	-1,560,267	-30.06

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5月31日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
資產		1	78,436,442	100.00	負債	2	3,029,395	3.86
流動資產		11	6,659,604	8.49	流動負債	21	2,968,595	3.78
現金		1101	6,659,604	8.49	應付款項	2102	2,968,595	3.78
銀行存款		110102	6,639,604	8.46	應付代收款	210203	2,968,595	3.78
銀行存款-縣庫存款		110102-1	3,610,209	4.60	其他負債	28	60,800	0.08
銀行存款-保管款專戶		110102-2	3,029,395	3.86	什項負債	2801	60,800	0.08
零用及週轉金		110103	20,000	0.03	存入保證金	280104	60,800	0.08
固定資產		14	71,776,838	91.51	淨資產	3	75,407,047	96.14
土地		1401	16,967,221	21.63	淨資產	31	75,407,047	96.14
土地		140101	16,967,221	21.63	淨資產	3101	75,407,047	96.14
土地改良物		1402	5,356,144	6.83	累積餘額	310101	73,609,991	93.85
土地改良物		140201	14,598,286	18.61	本期短絀	310103	-400,035	-0.51
累計折舊-土地改良物		140202	-9,242,142	-11.78	淨資產調整數	310104	2,197,091	3.00
房屋建築及設備		1404	45,402,236	57.88	合計：		78,436,442	
房屋建築及設備		140401	60,394,488	77.00				
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

平衡表

中華民國113年5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	-14,992,252	-19.11				
機械及設備	1405	1,942,005	2.48				
機械及設備	140501	5,225,785	6.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,283,780	-4.19				
交通及運輸設備	1406	50,867	0.06				
交通及運輸設備	140601	220,145	0.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-169,278	-0.22				
雜項設備	1407	2,058,365	2.62				
雜項設備	140701	5,543,742	7.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,485,377	-4.44				
合計：		78,436,442					
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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	64,104	14,594,726
其他財產收入	19,104	150,820
政府撥入收入	19,104	146,200
公庫撥款收入	45,000	4,620
收入	45,000	14,443,906
支出	2,271,160	14,443,906
人事支出	1,907,513	14,994,761
業務支出	1,907,513	13,576,183
折舊、折耗及攤銷	149,496	344,706
固定資產折舊	149,496	344,706
本期購餘 (短絀)	214,151	1,073,872
期初淨資產	214,151	1,073,872
解繳公庫	-2,207,056	-400,035
淨資產調整數	-2,207,056	-400,035
期末淨資產		73,609,991
		2,197,091
		75,407,047

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 5 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		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%
國 民 教 育 計 畫		本 月 數				2,057,009	6,000	2,051,009	34183.48
		累 計 數				13,920,889	15,438,000	-1,517,111	-9.83

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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						
非理財目的之長期投資	100,765,050	30,111,431	2,213,117	28,500	1,061,398	71,776,838
土地	14,754,104	9,079,792	2,213,117		162,350	16,967,221
土地改良物	14,598,286	14,555,452			436,800	5,356,144
房屋及建築	60,394,488	2,958,837			324,943	45,402,236
機械及設備	5,225,785	161,792			7,486	1,942,005
交通及運輸設備	220,145					50,867
雜項設備	5,572,242	3,355,558		28,500	129,819	2,058,365
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 月份

02561-2

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 5 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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

各項費用彙計表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

02561-1

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 正式職員薪額薪金		13,576,183	-15,780,817	-53.75
113 聘僱及兼職人員薪資		7,605,552	7,605,552	
12 約僱兼職人員薪金		7,605,552	7,605,552	
122 兼職人員酬金		331,121	331,121	
124 獎金		281,388	281,388	
15 考績獎金		49,733	49,733	
151 年終獎金		2,113,401	2,113,401	
152 退休及卹償金		182,415	182,415	
16 職工福利費		1,930,986	1,930,986	
161 職工退休及離職金		2,396,132	2,396,132	
162 福利費		2,289,178	2,289,178	
18 分擔醫藥費		106,954	106,954	
181 工傷福利費		1,129,977	1,129,977	
183 其他費用		794,677	794,677	
18Y 服務費用		4,500	4,500	
2 水電費	984,000	330,800	330,800	
21 工作場所水電費		270,729	-713,271	-72.49
212 工作場所水電費		31,108	31,108	
214 郵電費		26,406	26,406	
22 電話費		4,702	4,702	
222 旅運內旅費		7,311	7,311	
23 旅運內旅費		7,311	7,311	
231 旅運內旅費		11,814	11,814	
25 修理保養及加固費		11,814	11,814	
252 一般修護費		102,030	102,030	
		8,200	8,200	

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5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		84,830	84,830	
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		22,000	22,000	
28Y 其他專業服務費		22,000	22,000	
29 公共關係費		24,044	24,044	
291 公共關係費		24,044	24,044	
3 材料及用品	268,000	65,977	-202,023	-75.38
32 用品消耗		65,977	65,977	
321 辦公(事務)用品		65,977	65,977	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	18,000	8,000	-10,000	-55.56
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合計	30,627,000	13,920,889	-16,706,111	-54.55

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 5 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	14,594,726		14,594,726	收入
財產收入	150,820		150,820	財產收益
政府撥入收入	14,443,906		14,443,906	政府撥入收入
基金用途	13,920,889	1,073,872	14,994,761	支出
用人費用	13,576,183		13,576,183	人事支出
服務費用	270,729	73,977	344,706	業務支出
材料及用品費	65,977	-65,977		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
本期賸餘(短絀)	673,837	1,073,872	1,073,872	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,956,372	-1,073,872	-400,035	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	3,630,209	71,776,838	75,407,047	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 5 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
3,610,209	3,610,209	0	

02561 後塘國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/05/01-113/05/31

列印日期：113/05/29
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	113/05/02	00019	0500128		上期結餘		17,486,994	11,883,880	5,603,114
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/02	00020	0500234		支付數	318,746	17,486,994	12,202,626	5,284,368
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/03	14052930125390		19,104	收入數	115,839	17,486,994	12,318,465	5,168,529
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/14	00011	0500058		支出收回	3,800	17,506,098	12,314,665	5,191,433
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/14	00021	0501087		支付數	29,657	17,506,098	12,344,322	5,161,776
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/21	14052430125987		45,000	收入數		17,551,098	12,344,322	5,206,776
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/31	00022	0501473		支付數	4,000	17,551,098	12,348,322	5,202,776
11350256180030100	地方教育發展基金	113/05/31	00023	0501658		支付數	1,592,567	17,551,098	13,940,889	3,610,209
	小計				64,104		2,057,009			

後塘 國民小學
公庫存款差額解釋表
中華民國113年5月30日

(一)學校帳面結存：		\$3,029,395
公庫 (94091)	2,815,524	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,907	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	109,874	
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		\$3,029,395
公庫 (94091)	2,815,524	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,907	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	109,874	
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：

出納 葉懿玲

會計人員：

兼任會計 林素寶

機關長官

後塘國小 蔡志榮
校長

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學 財產增減表

113年度(113年05月01日至113年05月31日)

第 1 頁 / 共 2 頁
價值單位：元

分類編號	項	目	節	號碼	財產號碼名稱及品質規格		購置			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		
					名稱	品質及規格	年	月	日			最低 耐用 年限	數量	價	值	增加 原因	數量				價	值
						[土地]																
						[土地改良物]																
						第一類合計:				增:							32,470				實際減少: 折舊金額:	32,470
						[房屋建築及設備]																
						第二類合計:				增:							87,360				實際減少: 折舊金額:	87,360
						[機械及設備]																
						第三類合計:											64,616				實際減少: 折舊金額:	64,616
						[交通及運輸設備]																
						第四類合計:											1,496				實際減少: 折舊金額:	1,496
						[雜項設備]																
						第五類合計:											28,209				實際減少: 折舊金額:	28,209

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05月01日至113年05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		單位	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	
				年	月			日	數量	價值	增加原因	數量	價值				減少原因
						增減面積 (平方公尺)											
							總計						214,151				實際減少、折舊金額：214,151

填表

蔡瑞隆
總務主任

財產主管人員

蔡瑞隆
總務主任

主辦會計人員

林素賢
會計

機關首長

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。

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學 財產增減結存表

中華民國 113年 05月 01日 起至 113年 05月 31日止

製表日期：民國 113年06月03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	5							5	
	公頃	1,844,263	16,967,221						1,844,263	16,967,221
土地改良物	個	10							10	
	棟		5,388,614						5	5,356,144
辦公房屋	棟	5							5	
	平方公尺								3,120.21	
	棟		3,120.21							
房屋建築及設備	宿舍									
	其他	7							7	
其他	個		45,489,596							45,402,236
	平方公尺	638.16							638.16	
機械及設備	件	221	2,006,621					64,616	221	1,942,005
船	艘									
	架									
飛機	架									
	輛	1							1	
汽(機)車	輛									
	件	7	52,363					1,496	7	50,867
其他	件									
	冊(套)	258							258	
圖書	冊(套)									
	件									
博物館	件									
	件	107	2,086,574					28,209	107	2,058,365
有價證券	股									
	股									
利										
其他										
總值		621	71,990,989				214,151	621	71,776,838	

填表

教師兼主任 毛瑞墮

覆核

教師兼主任 毛瑞墮

主辦財產管理人員

教師兼主任 毛瑞墮

主辦主計人員

會計員 林素寶

機關首長

後塘國小 蔡志榮

說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。

2.土地詳計畫數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。

3.房屋詳計畫數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

Q170091000054 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: 113/05/31 頁數: 0009

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							2,870,725.00
113/05/02	電匯	40679		0.00	33,959.00		2,904,684.00	
113/05/02	現金			0.00	3,800.00		2,908,484.00	
113/05/02	現金			0.00	6,406.00		2,914,890.00	
113/05/02	現金			0.00	5,000.00		2,919,890.00	
113/05/03	電匯	40679		0.00	7,008.00		2,926,898.00	
113/05/03	電匯	40679		0.00	38,000.00		2,964,898.00	
113/05/07	電匯	40679		0.00	16,591.00		2,981,489.00	
113/05/08	現金	2620265		19,840.00	0.00		2,961,649.00	
113/05/08	轉帳	2620268		131,250.00	0.00		2,830,399.00	
113/05/08	轉帳	2620267		3,800.00	0.00		2,826,599.00	
113/05/08	轉帳	2620266		14,119.00	0.00		2,812,480.00	
113/05/08	轉帳	2620264		414,987.00	0.00		2,397,493.00	
113/05/10	轉帳			0.00	15,000.00		2,412,493.00	
113/05/14	轉帳	2620263		15,150.00	0.00		2,397,343.00	
113/05/14	電匯	40679		0.00	18,657.00		2,416,000.00	
113/05/14	現金			0.00	1,180.00		2,417,180.00	
113/05/14	現金	2620275		3,080.00	0.00		2,414,100.00	
113/05/14	現金	2620277		18,657.00	0.00		2,395,443.00	
113/05/15	轉帳	2620273		14,530.00	0.00		2,380,913.00	
113/05/15	轉帳	2620272		22,000.00	0.00		2,358,913.00	
113/05/15	轉帳	2620276		7,200.00	0.00		2,351,713.00	
113/05/15	轉帳	2620270		2,800.00	0.00		2,348,913.00	
113/05/15	轉帳	2620271		26,913.00	0.00		2,322,000.00	
113/05/15	轉帳	2620269		15,575.00	0.00		2,306,425.00	
113/05/17	電匯	8070450		0.00	70,000.00		2,376,425.00	
113/05/20	電匯	6170035		0.00	2,500.00		2,378,925.00	
113/05/20	轉帳	2620281		0.00	0.00		2,371,615.00	
113/05/20	轉帳	2620280		7,310.00	0.00		2,348,038.00	
113/05/20	轉帳	2620279		23,577.00	0.00		2,334,253.00	
113/05/20	轉帳	2620278		5,500.00	0.00		2,337,563.00	
113/05/20	轉帳	2620278		4,975.00	0.00		2,337,563.00	
113/05/21	電匯	75013		0.00	50,000.00		2,387,563.00	
113/05/21	轉帳	2620274		0.00	0.00		2,347,657.00	
113/05/22	電匯	40679		39,906.00	0.00		2,347,657.00	
				0.00	893.00		2,348,550.00	

製表單位: 財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

帳號：07-094091

戶名：後埔國民小學

鹿草鄉農會 聯庫機關專戶存款 (保管款專戶)

公庫存款對帳單

日期：113/05/31 頁數：0010

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
113/05/24	轉帳	2620282		8,492.00		0.00		2,340,058.00
113/05/27	現金	2620283		2,500.00		0.00		2,337,558.00
113/05/29	雷匯	40679		0.00		5,840.00		2,343,398.00
113/05/30	雷匯	40679		0.00		58,188.00		2,401,586.00
113/05/31	雷匯	40679		0.00		413,938.00		2,815,524.00

撥解：5月付帳單2份，
 會清出納編制差額
 解解單表。
 會計 林素賢
 出納：
 出納 葉敏以
 校章
 日期：113/05/31

帳號：07-094678

戶名：嘉義縣鹿草鄉後埔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：113/05/31 頁數：0024

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



(1130514) 帳號:6170091-21-0848701		*137,529.00	本數:3
1130514轉帳	*5,268.00 (和信生)	*132,261.00	
1130514現金	(一二四五午) *35,250.00	*167,511.00	
1130529現金	0426 *2,240.00 (五甲退餐費)	*165,271.00	
1130529轉帳	0426 *1,697.00 (6月食米費)	*163,574.00	
1130530轉帳	0426 *53,700.00 (粽4月菜金)	*109,874.00	

8
9
10
11
12

13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24

人工作業 暫記欄	日期	支出金額	存入金額	結存金額	總計

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 6 月 3 日印寄

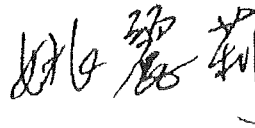
郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	31329449	截至民國	一百一十三	年	五	月	三十一	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




敬啟