

嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	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 5 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	45,000		45,000		18,369,300	18,816,000	-446,700	-2.37
財產收入	145,000					63,090	98,000	-34,910	-35.62
租金收入	143,000					63,090	98,000	-34,910	-35.62
利息收入	2,000								
政府撥入收入	31,343,000	45,000		45,000		18,266,560	18,718,000	-451,440	-2.41
公庫撥款收入	31,343,000	45,000		45,000		18,266,560	18,718,000	-451,440	-2.41
其他收入						39,650		39,650	
雜項收入						39,650		39,650	
基金用途	31,488,000	1,977,358		1,977,358		13,764,628	18,816,000	-5,051,372	-26.85
國民教育計畫	31,488,000	1,977,358		1,977,358		13,764,628	18,816,000	-5,051,372	-26.85
其他	31,488,000	1,977,358		1,977,358		13,764,628	18,816,000	-5,051,372	-26.85
本期賸餘(短絀)		-1,932,358		-1,932,358		4,604,672		4,604,672	
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					5,703,517	604,479	5,099,038	843.54

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		
資產	1	28,686,954	100.00	負債	2	4,248,915	14.81
流動資產	11	9,952,432	34.69	流動負債	21	3,708,481	12.93
現金	1101	9,952,432	34.69	應付款項	2102	3,708,481	12.93
銀行存款	110102	9,952,432	34.69	應付代收款	210203	3,708,481	12.93
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,703,517	19.88	其他負債	28	540,434	1.88
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,248,915	14.81	什項負債	2801	540,434	1.88
固定資產	14	18,734,522	65.31	存入保證金	280104	540,434	1.88
土地	1401	83,146	0.29	淨資產	3	24,438,039	85.19
土地	140101	83,146	0.29	淨資產	31	24,438,039	85.19
土地改良物	1402	4,538,688	15.82	淨資產	3101	24,438,039	85.19
土地改良物	140201	14,374,817	50.11	累積餘額	310101	19,430,002	67.73
累計折舊-土地改良物	140202	-9,836,129	-34.29	本期賸餘	310102	5,008,037	17.46
房屋建築及設備	1404	9,814,024	34.21	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	39,356,800	137.19	合計：		28,686,954	

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	-29,542,776	-102.98				
機械及設備	1405	1,748,571	6.10				
機械及設備	140501	4,420,822	15.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,672,251	-9.32				
交通及運輸設備	1406	378,343	1.32				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.87				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-158,795	-0.55				
雜項設備	1407	2,171,750	7.57				
雜項設備	140701	5,564,774	19.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,393,024	-11.83				
合計：		28,686,954					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	63,000	20,073,075
財產收益		63,090
財產孳息收入		63,090
政府撥入收入	45,000	18,266,560
公庫撥款收入	45,000	18,266,560
其他收入	18,000	1,743,425
受贈收入		115,000
雜項收入	18,000	1,628,425
支出	2,238,721	15,065,038
人事支出	1,897,611	13,423,010
人事支出	1,897,611	13,423,010
業務支出	79,747	341,618
業務支出	79,747	341,618
折舊、折耗及攤銷	261,363	1,300,410
固定資產折舊	261,363	1,300,410
本期賸餘(短絀)	-2,175,721	5,008,037
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		24,438,039

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 5 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				1,977,358	0	1,977,358	0.00
		累計數				13,764,628	18,816,000	-5,051,372	-26.85

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	62,633,722	44,302,565	1,703,775		1,300,410	18,734,522
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			139,974	4,538,688
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	1,545,945		583,706	9,814,024
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000		305,705	1,748,571
交通及運輸設備	537,138	132,016			26,779	378,343
雜項設備	5,455,944	3,148,778	108,830		244,246	2,171,750
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：

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		
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 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—嘉義縣水上鄉成功國民小學

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	%
1 用人費用	30,393,000	13,423,010	-16,969,990	-55.84
11 正式員額薪資		7,754,300	7,754,300	
113 職員薪金		7,754,300	7,754,300	
12 聘僱及兼職人員薪資		255,012	255,012	
122 約僱職員薪金		228,920	228,920	
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		2,302,018	2,302,018	
161 職員退休及離職金		2,302,018	2,302,018	
18 福利費		1,021,810	1,021,810	
181 分擔員工保險費		772,810	772,810	
18Y 其他福利費		249,000	249,000	
2 服務費用	904,000	275,267	-628,733	-69.55
21 水電費		49,589	49,589	
212 工作場所電費		45,153	45,153	
214 工作場所水費		4,436	4,436	
23 旅運費		10,699	10,699	
231 國內旅費		10,699	10,699	
25 修理保養及保固費		30,286	30,286	
252 一般房屋修護費		2,750	2,750	
255 機械及設備修護費		27,536	27,536	
27 一般服務費		156,368	156,368	
27D 計時與計件人員酬金		150,768	150,768	
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	%
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	62,351	-122,649	-66.30
32 用品消耗		62,351	62,351	
321 辦公(事務)用品		62,351	62,351	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	4,000	-2,000	-33.33
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	31,488,000	13,764,628	-17,723,372	-56.29

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 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	18,369,300	1,703,775	20,073,075	收入
財產收入	63,090		63,090	財產收益
政府撥入收入	18,266,560		18,266,560	政府撥入收入
其他收入	39,650	1,703,775	1,743,425	其他收入
基金用途	13,764,628	1,300,410	15,065,038	支出
用人費用	13,423,010		13,423,010	人事支出
服務費用	275,267	66,351	341,618	業務支出
材料及用品費	62,351	-62,351		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,300,410	1,300,410	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,604,672	403,365	5,008,037	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	5,703,517	18,734,522	24,438,039	期末淨資產

註：

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
5,703,517	5,703,517	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/05/01-113/05/31

02578 成功國小

列印日期：113/06/06

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		19,423,145	11,787,270	7,635,875
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/02	00023	0500132		支付數	282,628	19,423,145	12,069,898	7,353,247
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/02	00024	0500238		支付數	13,988	19,423,145	12,083,886	7,339,259
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/06	00025	0500494		支付數	9,168	19,423,145	12,093,054	7,330,091
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/21	14052430125987		45,000	收入數		19,468,145	12,093,054	7,375,091
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/29	00029	0502446		支付數	27,121	19,468,145	12,120,175	7,347,970
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/31	00026	0501479		支付數	2,000	19,468,145	12,122,175	7,345,970
11350257880030100	地方教育發展基金	113/05/31	00027	0501673		支付數	1,642,453	19,468,145	13,764,628	5,703,517
	小計				45,000		1,977,358			

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 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	1							1	
	公頃	0.004609	83,146						0.004609	83,146
土地改良物	個	13	4,566,682					27,994	13	4,538,688
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	12						12		
	平方公尺	713.56	9,932,245					118,221	713.56	9,814,024
機械及設備	件	194	1,809,063					60,492	194	1,748,571
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	383,700					5,357	17
雜項設備	圖書	冊(套)	8		1				9	
	博物	件								
	其他	件	150	2,203,049		18,000		49,299	150	2,171,750
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		405	18,977,885	1	18,000			261,363	406	18,734,522

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5月31日

學校帳面結存：

\$4,248,915

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

\$3,215,978
\$280,780
\$562,786
\$189,371

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

\$4,248,915
\$4,248,915

\$3,215,978
\$280,780
\$562,786
\$189,371

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

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。

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

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：113/05/31 頁數：0029

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						4,296,050.00
113/05/03	電匯	40679		0.00		3,672.00	4,299,722.00
113/05/03	電匯	40679		0.00		38,000.00	4,337,722.00
113/05/09	現金	4268164		22,760.00		0.00	4,314,962.00
113/05/09	轉帳	4268162		4,462.00		0.00	4,310,500.00
113/05/09	轉帳	4268161		431,254.00		0.00	3,879,246.00
113/05/09	現金			0.00		250.00	3,879,496.00
113/05/09	現金			0.00		8,000.00	3,887,496.00
113/05/13	轉帳	4268165		19,368.00		0.00	3,868,128.00
113/05/13	轉帳			0.00		580.00	3,868,708.00
113/05/16	轉帳	4268172		67,853.00		0.00	3,800,855.00
113/05/16	轉帳	4268167		1,078,619.00		0.00	2,722,236.00
113/05/16	轉帳	4268168		32,861.00		0.00	2,689,375.00
113/05/16	電匯	40679		0.00		40,000.00	2,729,375.00
113/05/17	電匯	40679		0.00		193,976.00	2,923,351.00
113/05/20	轉帳	4268170		10,203.00		0.00	2,913,148.00
113/05/20	轉帳	4268169		17,105.00		0.00	2,896,043.00
113/05/22	電匯	40679		0.00		4,612.00	2,900,655.00
113/05/28	電匯	40679		0.00		13,000.00	2,913,655.00
113/05/28	轉帳	4268173		166,100.00		0.00	2,747,555.00
113/05/28	現金			0.00		2,000.00	2,749,555.00
113/05/28	現金			0.00		30,000.00	2,779,555.00
113/05/28	現金			0.00		4,250.00	2,783,805.00
113/05/29	電匯	40679		0.00		3,060.00	2,786,865.00
113/05/29	電匯	40679		0.00		19,121.00	2,805,986.00
113/05/30	轉帳	4268174		14,238.00		0.00	2,791,748.00
113/05/31	電匯	40679		0.00		450,074.00	3,241,822.00
113/05/31	轉帳	4268175		29,737.00		0.00	3,212,085.00
113/05/31	現金			0.00		1,893.00	3,213,978.00
113/05/31	現金			0.00		2,000.00	3,215,978.00

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

項接 貴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

資料截止日期 113 年 05 月 31 日

水上鄉農會

3,215,978.00 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：113/05/31 頁數：0035

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						280,780.00

表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

林其尚

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

項接 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 05 月 31 日

280,780.00 元

水上鄉農會

啟

(此處請簽蓋原印鑑)



帳號	日期	摘要	金額	餘額	幣別
1	113 02 24	存單利息	0653	\$136.68	USD
2	113 02 28	存單利息	0647	\$148.69	USD
3	113 03 08	存單利息	0679	\$276.90	USD
4	113 03 28	存單利息	0669	\$41,204.00	USD
5	113 03 28	存單利息	0647	\$41,482.00	USD
6	113 04 06	存單利息	0671	\$41,745.00	USD
7	113 04 24	存單利息	0663	\$41,881.00	USD
8	113 04 28	存單利息	0647	\$42,129.00	USD
9	113 05 08	存單利息	0671	\$42,392.00	USD
10	113 05 24	存單利息	0680	\$42,538.00	USD
11	113 05 28	存單利息	0647	\$42,786.00	USD

定期存款及定期儲蓄存款明細 (會計標的明細)



日期	摘要	金額	餘額	幣別
1110106	定期存款00000621	12M	1120106	固定0.795****200,000.00
50199078085	1110303	截止目前累計餘額	3	筆計 520,000

