

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 6 月 份

主辦會計人員  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 6 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	8,185,416		8,185,416		26,554,716	18,816,000	7,738,716	41.13
財產收入	145,000	2,081		2,081		65,171	98,000	-32,829	-33.50
租金收入	143,000					63,090	98,000	-34,910	-35.62
利息收入	2,000	2,081		2,081		2,081		2,081	
政府撥入收入	31,343,000	8,181,000		8,181,000		26,447,560	18,718,000	7,729,560	41.29
公庫撥款收入	31,343,000	8,181,000		8,181,000		26,447,560	18,718,000	7,729,560	41.29
教學收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
學雜費收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
其他收入		335		335		39,985		39,985	
雜項收入		335		335		39,985		39,985	
基金用途	31,488,000	424,227		424,227		14,188,855	18,816,000	-4,627,145	-24.59
國民教育計畫	31,488,000	424,227		424,227		14,188,855	18,816,000	-4,627,145	-24.59
其他	31,488,000	424,227		424,227		14,188,855	18,816,000	-4,627,145	-24.59
本期賸餘(短絀)		7,761,189		7,761,189		12,365,861		12,365,861	
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					13,464,706	604,479	12,860,227	2,127.49

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6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	35,990,787	100.00	負債	2	4,030,798	11.20
流動資產	11	17,495,504	48.61	流動負債	21	3,490,364	9.70
現金	1101	17,495,504	48.61	應付款項	2102	3,490,364	9.70
銀行存款	110102	17,469,504	48.54	應付代收款	210203	3,490,364	9.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,438,706	37.34	其他負債	28	540,434	1.50
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,030,798	11.20	什項負債	2801	540,434	1.50
零用及週轉金	110103	26,000	0.07	存入保證金	280104	540,434	1.50
固定資產	14	18,495,283	51.39	淨資產	3	31,959,989	88.80
土地	1401	83,146	0.23	淨資產	31	31,959,989	88.80
土地	140101	83,146	0.23	淨資產	3101	31,959,989	88.80
土地改良物	1402	4,510,692	12.53	累積餘額	310101	19,430,002	53.99
土地改良物	140201	14,374,817	39.94	本期賸餘	310102	12,529,987	34.81
累計折舊-土地改良物	140202	-9,864,125	-27.41	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	9,695,803	26.94	合計：		35,990,787	
房屋建築及設備	140401	39,356,800	109.35				

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6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	-29,660,997	-82.41				
機械及設備	1405	1,688,986	4.69				
機械及設備	140501	4,420,822	12.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,731,836	-7.59				
交通及運輸設備	1406	372,988	1.04				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.49				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-164,150	-0.46				
雜項設備	1407	2,143,668	5.96				
雜項設備	140701	5,586,474	15.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,442,806	-9.57				
合計：		35,990,787					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,207,116	28,280,191
財產收益	2,081	65,171
財產孳息收入	2,081	65,171
政府撥入收入	8,181,000	26,447,560
公庫撥款收入	8,181,000	26,447,560
教學收入	2,000	2,000
學雜費收入	2,000	2,000
其他收入	22,035	1,765,460
受贈收入		115,000
雜項收入	22,035	1,650,460
支出	685,166	15,750,204
人事支出	351,415	13,774,425
人事支出	351,415	13,774,425
業務支出	72,812	414,430
業務支出	72,812	414,430
折舊、折耗及攤銷	260,939	1,561,349
固定資產折舊	260,939	1,561,349
本期賸餘（短絀）	7,521,950	12,529,987
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		31,959,989

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 6 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				424,227	0	424,227	0.00
		累計數				14,188,855	18,816,000	-4,627,145	-24.59

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 6 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	1,725,475		1,561,349	18,495,283
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			167,970	4,510,692
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	1,545,945		701,927	9,695,803
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000		365,290	1,688,986
交通及運輸設備	537,138	132,016			32,134	372,988
雜項設備	5,455,944	3,148,778	130,530		294,028	2,143,668
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 6 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 6 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6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	13,774,425	-16,618,575	-54.68
11 正式員額薪資		7,778,492	7,778,492	
113 職員薪金		7,778,492	7,778,492	
12 聘僱及兼職人員薪資		260,007	260,007	
122 約僱職員薪金		228,920	228,920	
124 兼職人員酬金		31,087	31,087	
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		2,584,646	2,584,646	
161 職員退休及離職金		2,584,646	2,584,646	
18 福利費		1,061,410	1,061,410	
181 分擔員工保險費		772,810	772,810	
18Y 其他福利費		288,600	288,600	
2 服務費用	904,000	336,859	-567,141	-62.74
21 水電費		51,410	51,410	
212 工作場所電費		45,153	45,153	
214 工作場所水費		6,257	6,257	
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		51,508	51,508	
252 一般房屋修護費		3,096	3,096	
255 機械及設備修護費		48,412	48,412	
27 一般服務費		174,237	174,237	
27D 計時與計件人員酬金		168,637	168,637	
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6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		23,200	23,200	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		4,000	4,000	
28Y 其他專業服務費		19,200	19,200	
29 公共關係費		25,805	25,805	
291 公共關係費		25,805	25,805	
3 材料及用品費	185,000	73,571	-111,429	-60.23
32 用品消耗		73,571	73,571	
321 辦公(事務)用品		73,571	73,571	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	14,188,855	-17,299,145	-54.94

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 6 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	26,554,716	1,725,475	28,280,191	收入
財產收入	65,171		65,171	財產收益
政府撥入收入	26,447,560		26,447,560	政府撥入收入
教學收入	2,000		2,000	教學收入
其他收入	39,985	1,725,475	1,765,460	其他收入
基金用途	14,188,855	1,561,349	15,750,204	支出
用人費用	13,774,425		13,774,425	人事支出
服務費用	336,859	77,571	414,430	業務支出
材料及用品費	73,571	-73,571		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,561,349	1,561,349	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,365,861	164,126	12,529,987	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	13,464,706	18,495,283	31,959,989	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 6 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
13,438,706	13,438,706	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/06/01-113/06/30

02578 成功國小

列印日期：113/07/04

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		19,468,145	13,764,628	5,703,517
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/03	00028	0600165		支付數	282,628	19,468,145	14,047,256	5,420,889
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/17	00030	0601211		支付數	87,942	19,468,145	14,135,198	5,332,947
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/25	14050330127333		8,181,000	收入數		27,649,145	14,135,198	13,513,947
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/25	00033	0601746		支付數	31,191	27,649,145	14,166,389	13,482,756
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/25	00034	0601747		支付數	22,466	27,649,145	14,188,855	13,460,290
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/27	00035	0601958		支付數	26,000	27,649,145	14,214,855	13,434,290
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/28	14054330127485		2,000	收入數		27,651,145	14,214,855	13,436,290
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/28	14054330127485		335	收入數		27,651,480	14,214,855	13,436,625
11350257880030100	地方教育發展基金	113/06/28	14055130127438		2,081	收入數		27,653,561	14,214,855	13,438,706
	小計				8,185,416		450,227			

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 06月 01日 起至 113年 06月 30日止

製表日期：民國 113年07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	4,538,688					27,996	13	4,510,692	
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	9,814,024					118,221	713.56	9,695,803
機械及設備	件	194	1,748,571					59,585	194	1,688,986	
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛									
	其他	件	17	378,343					5,355	17	372,988
雜項設備	圖書	冊(套)	9		1				10		
	博物	件									
	其他	件	150	2,171,750		21,700		49,782	150	2,143,668	
有價證券	股										
權利											
其他											
總值		406	18,734,522	1	21,700			260,939	407	18,495,283	

填表人：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

主任 林靜宏
會計員

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6月30日

學校帳面結存：

\$4,030,798

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

\$2,998,368
\$280,979
\$561,406
\$190,045

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 \$4,030,798
\$4,030,798

\$2,998,368
\$280,979
\$561,406
\$190,045

出納：

出納 林子淇

主計：

主計 林靜宏

校長：

校長 林松潔

10116FT01

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：113/06/28 頁數：0029

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							3,215,978.00
113/06/05	電匯	40679		0.00		2,250.00		3,218,228.00
113/06/05	現金	4268178		25,693.00		0.00		3,192,535.00
113/06/05	轉帳	4268176		33,683.00		0.00		3,158,852.00
113/06/05	轉帳	4268177		448,395.00		0.00		2,710,457.00
113/06/14	轉帳	4268181		25,668.00		0.00		2,684,789.00
113/06/14	現金			0.00	200.00	0.00		2,684,989.00
113/06/14	現金			0.00	8,000.00	0.00		2,692,989.00
113/06/14	現金			0.00	250.00	0.00		2,693,239.00
113/06/14	現金			0.00	9,000.00	0.00		2,702,239.00
113/06/14	電匯			0.00	4,598.00	0.00		2,706,837.00
113/06/18	轉帳	40679		51,459.00		0.00		2,655,378.00
113/06/18	轉帳	4268179		13,981.00		0.00		2,641,397.00
113/06/20	電匯	4268180		0.00	225,000.00	0.00		2,866,397.00
113/06/21	活息	40679		0.00	2,081.00	0.00		2,868,478.00
113/06/25	轉帳	4268182		0.00	24,634.00	0.00		2,843,844.00
113/06/25	電匯	40679		0.00	103,314.00	0.00		2,947,158.00
113/06/25	現金			0.00	2,500.00	0.00		2,949,658.00
113/06/27	轉帳	4268184		2,250.00	0.00	0.00		2,947,408.00
113/06/27	轉帳	4268183		15,684.00	0.00	0.00		2,931,724.00
113/06/27	轉帳	4268185		10,422.00	0.00	0.00		2,921,302.00
113/06/27	電匯	40679		0.00	30,618.00	0.00		2,951,920.00
113/06/27	電匯	40679		0.00	26,000.00	0.00		2,977,920.00
113/06/28	電匯	40679		0.00	2,448.00	0.00		2,980,368.00
113/06/28	電匯	40679		0.00	18,000.00	0.00		2,998,368.00

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

資料截止日期 113 年 06 月 28 日

2,998,368.00 元

水上鄉農會

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：113/06/28 頁數：0035

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
113/06/21	前餘							280,780.00
	活息			0.00		199.00		280,979.00

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

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

業經核對無誤此覆

水上鄉農會

資料截止日期 113 年 06 月 28 日 280,979.00 元

啟

（此處請簽蓋原印鑑）



年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(11301月) 帳號:6170460-21-0063240			*145,847.00	本數:1
9	1130111現金		*25,345.00	*171,192.00	
31	1130123轉帳 0116 (教師午餐費)	*57,750.00		*228,942.00	02/15
9	1130226轉帳	*42,352.00		*186,090.00	
9	1130308現金		*21,000.00	*207,090.00	
9	1130308轉帳	*48,984.00		*158,106.00	
7	1130415現金		*21,630.00	*179,736.00	
9	1130415轉帳	*52,605.00		*127,131.00	
9	1130418轉帳 0116		*58,500.00	*185,631.00	05/02
10	1130509現金		*21,750.00	*207,381.00	
11	1130509轉帳	*42,265.00		*165,116.00	
12	1130516轉帳 0116 (貧生午餐補)	*26,250.00		*191,366.00	05/30
11	1130530現金		*2,000.00	*193,366.00	
14	1130530現金	*3,995.00		*189,371.00	
11	1130605轉帳 0116 (5・6師餐)	*22,500.00		*211,871.00	06/14
11	1130614現金		*21,750.00	*233,621.00	
17	1130614現金	*43,700.00		*189,921.00	
18	1130621活息		*124.00	*190,045.00	07/01
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	經辦