

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6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	6	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 6 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	8,501,000		8,501,000		23,095,726	15,075,000	8,020,726	53.21
財產收入	271,000					150,820	188,000	-37,180	-19.78
租金收入	268,000					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	8,501,000		8,501,000		22,944,906	14,887,000	8,057,906	54.13
公庫撥款收入	30,349,000	8,501,000		8,501,000		22,944,906	14,887,000	8,057,906	54.13
教學收入	7,000								
學雜費收入	7,000								
基金用途	30,627,000	414,063		414,063		14,334,952	15,438,000	-1,103,048	-7.15
國民教育計畫	30,627,000	414,063		414,063		14,334,952	15,438,000	-1,103,048	-7.15
其他	30,627,000	414,063		414,063		14,334,952	15,438,000	-1,103,048	-7.15
本期賸餘(短絀)		8,086,937		8,086,937		8,760,774	-363,000	9,123,774	-2,513.44
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					11,717,146	5,190,476	6,526,670	125.74

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	85,612,928	100.00	負債	2	2,333,111	2.73
流動資產	11	14,050,257	16.41	流動負債	21	2,216,311	2.59
現金	1101	14,050,257	16.41	應付款項	2102	2,216,311	2.59
銀行存款	110102	14,030,257	16.39	應付代收款	210203	2,216,311	2.59
銀行存款-除庫存款	110102-1	11,697,146	13.66	其他負債	28	116,800	0.14
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,333,111	2.73	什項負債	2801	116,800	0.14
零用及週轉金	110103	20,000	0.02	存入保證金	280104	116,800	0.14
固定資產	14	71,562,671	83.59	淨資產	3	83,279,817	97.27
土地	1401	16,967,221	19.82	淨資產	31	83,279,817	97.27
土地	140101	16,967,221	19.82	淨資產	3101	83,279,817	97.27
土地改良物	1402	5,323,674	6.22	累積餘額	310101	73,609,991	85.98
土地改良物	140201	14,598,286	17.05	本期賸餘	310102	7,472,735	8.73
累計折舊-土地改良物	140202	-9,274,612	-10.83	淨資產調整數	310104	2,197,091	3.00
房屋建築及設備	1404	45,314,876	52.93	合計：		85,612,928	
房屋建築及設備	140401	60,394,488	70.54				
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	-15,079,612	-17.61				
機械及設備	1405	1,877,406	2.19				
機械及設備	140501	5,225,785	6.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,348,379	-3.91				
交通及運輸設備	1406	49,368	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140601	220,145	0.26				
交通及運輸設備	140602	-170,777	-0.20				
累計折舊-交通及運輸設備							
雜項設備	1407	2,030,126	2.37				
雜項設備	140701	5,543,742	6.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,513,616	-4.10				
合計：		85,612,928					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表編製基礎除依會計法刪除第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 6 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				414,063	0	414,063	0.00	
		累計數				14,334,952	15,438,000	-1,103,048	-7.15	

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 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						
非理財目的之長期投資	100,765,050	30,111,431	2,213,117	28,500	1,275,565	71,562,671
土地	14,754,104	9,079,792	2,213,117		194,820	16,967,221
土地改良物	14,598,286	14,555,452			524,160	5,323,674
房屋及建築	60,394,488	2,958,837			389,542	45,314,876
機械及設備	5,225,785	161,792			8,985	1,877,406
交通及運輸設備	220,145	3,355,558		28,500	158,058	49,368
雜項設備	5,572,242					2,030,126
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 6 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 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 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	23,095,726		23,095,726	收入
財產收入	150,820		150,820	財產收益
政府撥入收入	22,944,906		22,944,906	政府撥入收入
基金用途	14,334,952	1,288,039	15,622,991	支出
用人費用	13,910,929		13,910,929	人事支出
服務費用	335,744	88,279	424,023	業務支出
材料及用品費	80,279	-80,279		
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)	8,760,774	1,288,039	1,288,039	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,956,372	-1,288,039	7,472,735	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	淨資產調整數
期末基金餘額	11,717,146	71,562,671	83,279,817	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 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
11,697,146	11,697,146	0	

02561 後塘國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/06/01-113/06/30

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
11350256180030100	地方教育發展基金					上期結餘		17,551,098	13,940,889	3,610,209
11350256180030100	地方教育發展基金	113/06/03	00024	0600126		支付數	318,746	17,551,098	14,259,635	3,291,463
11350256180030100	地方教育發展基金	113/06/05	00025	0600417		支付數	59,408	17,551,098	14,319,043	3,232,055
11350256180030100	地方教育發展基金	113/06/11	00026	0600725		支付數	35,909	17,551,098	14,354,952	3,196,146
11350256180030100	地方教育發展基金	113/06/25	14050330127333		8,501,000	收入數		26,052,098	14,354,952	11,697,146
	小計				8,501,000		414,063			

後塘 國民小學
公庫存款差額解釋表
中華民國113年6月30日

(一)學校帳面結存：		\$2,333,111
公庫 (94091)	2,143,101	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,915	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	91,984	
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)	70,070	
加：未兌現		\$0
(二)農會、銀行、郵局公庫結存		\$2,333,111
公庫 (94091)	2,143,101	
教育儲蓄專戶 (94678)	27,915	
營養午餐 (617-0091-21-08487-0-1)	91,984	
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)	70,070	

兼任出納：

出納 葉懿玲

會計人員：

主任 林素寶

機關長官：

後塘國小 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06月01日至113年06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
				年	月				日	數量	價值	數量			
								214,167							實際減少: 折舊金額: 214,167
							總計								

填表

張師兼毛瑛瑄

財產主管人員

張師兼毛瑛瑄

主辦會計人員

林淑賢

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 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	5							5	
	公頃	1,844,263	16,967,221						1,844,263	16,967,221
土地改良物	個	10	5,356,144					32,470	10	5,323,674
	棟	5							5	
房屋建築及設備	辦公室	平方公尺	3,120.21						3,120.21	
		棟								
	其他	個	7	45,402,236				87,360	7	45,314,876
機械及設備	平方公尺	638.16						64,599	638.16	1,877,406
	件	221	1,942,005						221	
交通運輸及設備	船									
	飛機	架								
雜項設備	汽(機)車	輛	1						1	49,368
	其他	件	7	50,867				1,499	7	
有價證券	圖書	冊(套)	258						258	
	博物館	件								
權利	其他	件	107	2,058,365				28,239	107	2,030,126
	其他	股								
總值		621	71,776,838				214,167	621	71,562,671	

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 林素賢

機關首長

後塘國小校長 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.土地詳計算數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
 - 3.房屋詳計算數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

帳號：07-091091

戶名：後埔國民小學

鹿草鄉農會 縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

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。

公庫存款對帳單

日期：113/06/28 頁數：0010

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
113/06/28	電匯	40679		0.00		4,720.00		2,143,101.00

環遊車 = 6月對帳
 單2份、帳知悉
 總編制 翁文輝
 釋表
 出納：
 出納 葉進
 林榮榮
 釋表
 釋表

Q170091000054 帳號：07-094091

戶名：後埔國民小學

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。

鹿耳鄉農會 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：0009

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
113/06/03	前餘			0.00			2,815,524.00	
113/06/03	轉帳			0.00	5,000.00		2,820,524.00	
113/06/05	現金	2620290		0.00	6,406.00		2,826,930.00	
113/06/05	轉帳	2620291		409,614.00	0.00		2,417,316.00	
113/06/05	轉帳	2620294		5,840.00	0.00		2,411,476.00	
113/06/05	轉帳	2620284		19,669.00	0.00		2,391,807.00	
113/06/05	轉帳	2620285		23,321.00	0.00		2,368,486.00	
113/06/05	轉帳	2620286		7,665.00	0.00		2,360,821.00	
113/06/05	轉帳	2620287		17,675.00	0.00		2,343,146.00	
113/06/05	轉帳	2620288		3,000.00	0.00		2,340,146.00	
113/06/05	轉帳	2620292		28,998.00	0.00		2,311,148.00	
113/06/05	轉帳	2620293		29,190.00	0.00		2,281,958.00	
113/06/05	轉帳	2620295		4,400.00	0.00		2,277,558.00	
113/06/05	雷匯	6170024		0.00	3,000.00		2,280,558.00	
113/06/06	雷匯	40679		0.00	29,873.00		2,310,431.00	
113/06/11	雷匯	40679		0.00	19,909.00		2,330,340.00	
113/06/12	轉帳	2620289		16,055.00	0.00		2,314,285.00	
113/06/14	雷匯	40679		0.00	8,448.00		2,322,733.00	
113/06/17	現金			0.00	126.00		2,322,859.00	
113/06/17	現金	2620297		22,909.00	0.00		2,300,950.00	
113/06/17	轉帳	2620296		12,750.00	0.00		2,288,200.00	
113/06/17	轉帳	2620298		12,747.00	0.00		2,275,453.00	
113/06/17	轉帳	2620299		17,000.00	0.00		2,258,453.00	
113/06/17	轉帳	2620300		8,331.00	0.00		2,250,122.00	
113/06/20	雷匯	6170013		0.00	28,000.00		2,278,122.00	
113/06/20	現金	2620555		70,000.00	0.00		2,208,122.00	
113/06/20	轉帳	2620553		6,638.00	0.00		2,201,484.00	
113/06/20	轉帳	2620552		11,000.00	0.00		2,190,484.00	
113/06/20	轉帳	2620554		6,258.00	0.00		2,184,226.00	
113/06/21	滙票	9960017		0.00	621.00		2,184,847.00	
113/06/21	滙票	2620551		0.00	3,600.00		2,188,447.00	
113/06/26	滙票	8030238		63,066.00	0.00		2,125,381.00	
113/06/26	雷匯			0.00	28,000.00		2,153,381.00	

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：07-094678

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

戶名：嘉義縣鹿草鄉後埔國民小學教育儲蓄戶

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：113/06/28 頁數：0025

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
113/06/21	前餘							27,907.00
	利息			0.00		8.00		27,915.00

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 7 月 1 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	六	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

姚碧莉



敬啟

(1120626) 帳號:6170091-21-0848700

*58,385.00 本數:(

1120831現金	(蔡志榮捐)	*5,000.00	*63,385.00
1120919轉帳		*5,000.00	*58,385.00
1121017現金	(蔡志榮捐)	*5,000.00	*63,385.00
1121030現金	(和康有限公司)	*12,000.00	*75,385.00
1121110現金 0426	(蔡志榮捐)	*5,000.00	*80,385.00
1121213現金 0426	(蔡志榮捐)	*1,460.00	*76,595.00
1121215轉帳		*6,000.00 (華生行)	*70,595.00
1121221活息		*14.00	*70,609.00 12/22
1130103現金	(蔡志榮捐)	*440.00	*71,049.00 03/10
1130308轉帳	(家長會費)	*5,500.00	*76,549.00 03/27
1130327現金	蔡志榮捐 (蔡志榮捐)	*10,000.00	*86,549.00
1130415現金		*5,000.00	*81,549.00
1130617轉帳		*6,000.00 (華生行)	*75,549.00
1130621活息		*21.00	*75,570.00 06/26
1130704轉帳		*5,500.00 (誤帳轉正)	*70,070.00

22



		摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1		(1130514) 帳號:6170091-21-0848701			*137,529.00	本數:3
2	1130514	轉帳 *5,268.00 (和信佳)			*132,261.00	
3	1130514	現金 (一二四五午) *35,250.00			*167,511.00	
4	1130529	現金 0426 *2,240.00 (五甲退餐費)			*165,271.00	
5	1130529	轉帳 0426 *1,697.00 (6月食米費)			*163,574.00	
6	1130530	轉帳 0426 *53,700.00 (粽4月菜金)			*109,874.00	
7	1130603	現金 *90.00 (載白米)			*109,784.00	
8	1130603	轉帳 *39,111.00 (5月廚工薪)			*70,673.00	
9	1130605	電匯 (嘉縣府支付) *36,548.00			*107,221.00	06/21
10	1130617	轉帳 (6月職員午) *12,750.00			*119,971.00	06/21
11	1130621	活息 *26.00			*119,997.00	
12	1130621	現金 0426 (生6月餐費) *46,500.00			*166,497.00	
13	1130621	現金 0426 *2,450.00 (六甲退餐)			*164,047.00	
14	1130621	轉帳 0426 *7,008.00 (億信展)			*157,039.00	
15	1130624	現金 0426 *2,675.00 (仙草)			*154,364.00	
16	1130624	轉帳 0426 *62,380.00 (五菜煤鮮奶)			*91,984.00	
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
人工作業		日期	支出金額	存入金額	結存金額	經辦
暫記欄						