

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會計月報

中華民國 113 年 7 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 7 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		8,610,000	-8,610,000	-100.00	26,554,716	27,426,000	-871,284	-3.18
財產收入	145,000		1,000	-1,000	-100.00	65,171	99,000	-33,829	-34.17
租金收入	143,000					63,090	98,000	-34,910	-35.62
利息收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00	2,081	1,000	1,081	108.10
政府撥入收入	31,343,000		8,609,000	-8,609,000	-100.00	26,447,560	27,327,000	-879,440	-3.22
公庫撥款收入	31,343,000		8,609,000	-8,609,000	-100.00	26,447,560	27,327,000	-879,440	-3.22
教學收入						2,000		2,000	
學雜費收入						2,000		2,000	
其他收入						39,985		39,985	
雜項收入						39,985		39,985	
基金用途	31,488,000	1,964,708	8,610,000	-6,645,292	-77.18	16,153,563	27,426,000	-11,272,437	-41.10
國民教育計畫	31,488,000	1,964,708	8,610,000	-6,645,292	-77.18	16,153,563	27,426,000	-11,272,437	-41.10
其他	31,488,000	1,964,708	8,610,000	-6,645,292	-77.18	16,153,563	27,426,000	-11,272,437	-41.10
本期賸餘(短絀)			-1,964,708	-1,964,708		10,401,153		10,401,153	
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					11,499,998	604,479	10,895,519	1,802.46

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7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	33,603,872	100.00	負債	2	3,872,891	11.53
流動資產	11	15,372,889	45.75	流動負債	21	3,332,457	9.92
現金	1101	15,372,889	45.75	應付款項	2102	3,332,457	9.92
銀行存款	110102	15,346,889	45.67	應付代收款	210203	3,332,457	9.92
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,473,998	34.14	其他負債	28	540,434	1.61
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,872,891	11.53	什項負債	2801	540,434	1.61
零用及週轉金	110103	26,000	0.08	存入保證金	280104	540,434	1.61
固定資產	14	18,230,983	54.25	淨資產	3	29,730,981	88.47
土地	1401	83,146	0.25	淨資產	31	29,730,981	88.47
土地	140101	83,146	0.25	淨資產	3101	29,730,981	88.47
土地改良物	1402	4,482,698	13.34	累積餘額	310101	19,430,002	57.82
土地改良物	140201	14,374,817	42.78	本期賸餘	310102	10,300,979	30.65
累計折舊-土地改良物	140202	-9,892,119	-29.44	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	9,577,582	28.50	合計：		33,603,872	
房屋建築及設備	140401	39,356,800	117.12				
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7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	-29,779,218	-88.62				
機械及設備	1405	1,629,035	4.85				
機械及設備	140501	4,380,102	13.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,751,067	-8.19				
交通及運輸設備	1406	367,631	1.09				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-169,507	-0.50				
雜項設備	1407	2,090,891	6.22				
雜項設備	140701	5,347,903	15.91				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,257,012	-9.69				
合計：		33,603,872					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		28,280,191
財產收益		65,171
財產孳息收入		65,171
政府撥入收入		26,447,560
公庫撥款收入		26,447,560
教學收入		2,000
學雜費收入		2,000
其他收入		1,765,460
受贈收入		115,000
雜項收入		1,650,460
支出	2,229,008	17,979,212
人事支出	1,931,603	15,706,028
人事支出	1,931,603	15,706,028
業務支出	33,105	447,535
業務支出	33,105	447,535
財產損失	2,793	2,793
財產交易損失	2,793	2,793
折舊、折耗及攤銷	261,507	1,822,856
固定資產折舊	261,507	1,822,856
本期賸餘(短絀)	-2,229,008	10,300,979
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,730,981

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 7 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				1,964,708	8,610,000	-6,645,292	-77.18
		累計數				16,153,563	27,426,000	-11,272,437	-41.10

## 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 7 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		
<b>資產</b>	62,633,722	44,302,565	1,725,475	279,291	1,546,358	18,230,983
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			195,964	4,482,698
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	1,545,945		820,148	9,577,582
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000	40,720	384,521	1,629,035
交通及運輸設備	537,138	132,016			37,491	367,631
雜項設備	5,455,944	3,148,778	130,530	238,571	108,234	2,090,891
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 7 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 7 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7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	15,706,028	-14,686,972	-48.32
11 正式員額薪資		9,084,052	9,084,052	
113 職員薪金		9,084,052	9,084,052	
12 聘僱及兼職人員薪資		313,519	313,519	
122 約僱職員薪金		274,704	274,704	
124 兼職人員酬金		38,815	38,815	
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		3,016,597	3,016,597	
161 職員退休及離職金		3,016,597	3,016,597	
18 福利費		1,201,990	1,201,990	
181 分擔員工保險費		897,390	897,390	
18Y 其他福利費		304,600	304,600	
2 服務費用	904,000	368,329	-535,671	-59.26
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		201,707	201,707	
27D 計時與計件人員酬金		196,107	196,107	
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7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		29,805	29,805	
291 公共關係費		29,805	29,805	
3 材料及用品費	185,000	75,206	-109,794	-59.35
32 用品消耗		75,206	75,206	
321 辦公(事務)用品		75,206	75,206	
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	16,153,563	-15,334,437	-48.70

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 7 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	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	16,153,563	1,825,649	17,979,212	支出
用人費用	15,706,028		15,706,028	人事支出
服務費用	368,329	79,206	447,535	業務支出
材料及用品費	75,206	-75,206		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		2,793	2,793	財產損失
		1,822,856	1,822,856	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,401,153	-100,174	10,300,979	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	11,499,998	18,230,983	29,730,981	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 7 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
11,473,998	11,473,998	0	

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

113/07/01-113/07/31

02578 成功國小

列印日期：113/08/08

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
11350257880030100	地方教育發展基金					上期結餘		27,653,561	14,214,855	13,438,706
11350257880030100	地方教育發展基金	113/07/01	00031	0700225		支付數	282,628	27,653,561	14,497,483	13,156,078
11350257880030100	地方教育發展基金	113/07/01	00032	0700265		支付數	1,642,637	27,653,561	16,140,120	11,513,441
11350257880030100	地方教育發展基金	113/07/16	00036	0701397		支付數	39,443	27,653,561	16,179,563	11,473,998
	小計				0		1,964,708			



# 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 07月 01日 起至 113年 08月 01日止

製表日期：民國 113年08月06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	4,510,692					27,994	13	4,482,698
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	9,695,803					118,221	713.56	9,577,582
機械及設備	件	194	1,688,986			3	407	59,544	191	1,629,035
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	372,988					5,357	17
雜項設備	圖書	冊(套)	10						10	
	博物	件								
	其他	件	150	2,143,668			5	2,386	50,391	145
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		407	18,495,283			8	2,793	261,507	399	18,230,983

填表

總務主任 翁正舜

覆核

主辦財產管理人員

總務主任 翁正舜

主辦會計人員

會計員 林靜宏

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,四捨五人。

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7月31日

學校帳面結存：

\$3,872,891

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

\$2,844,671  
\$280,979  
\$562,063  
\$185,178

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

113/07/05 NB4268186 嘉義縣政府  
113/07/15 NB4268190 嘉義縣政府  
113/07/29 NB4268194 嘉義縣政府

\$11,655  
\$20,719  
\$57

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  
\$3,905,322  
\$3,905,322

\$2,877,102  
\$280,979  
\$562,063  
\$185,178

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：113/07/31 頁數：0029

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						2,998,368.00
113/07/01	電匯	40679		0.00	442,370.00		3,440,738.00
113/07/02	轉帳			0.00	12,000.00		3,452,738.00
113/07/05	現金	4268187		53,176.00	0.00		3,399,562.00
113/07/05	轉帳	4268188		428,343.00	0.00		2,971,219.00
113/07/09	轉帳	4268189		69,103.00	0.00		2,902,116.00
113/07/12	電匯	40679		0.00	139,500.00		3,041,616.00
113/07/15	電匯	40679		0.00	16,175.00		3,057,791.00
113/07/15	電匯	40679		0.00	6,120.00		3,063,911.00
113/07/16	轉帳	4268193		104,120.00	0.00		2,959,791.00
113/07/16	現金			0.00	1,000.00		2,960,791.00
113/07/18	今交	1764226		0.00	20,000.00		2,980,791.00
113/07/18	轉帳	4268191		64,854.00	0.00		2,915,937.00
113/07/18	轉帳	4268192		41,193.00	0.00		2,874,744.00
113/07/29	電匯	40679		0.00	2,358.00		2,877,102.00

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 貴會寄來撤戶往來餘額如左

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

業經核對無誤此覆

水上鄉農會

資料截止日期 113 年 07 月 31 日 2,877,102.00 元

啟

(此處請簽蓋原印鑑)



0116FT01 帳號：07-094404

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教育儲蓄戶

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：113/07/31 頁數：0035

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							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

頭接 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 07 月 31 日 280,979.00 元

啟

（此處請簽蓋原印鑑）



113 00 00

113 00 00

113 00 00

1	113 00 24	存單息	0653	\$135.00	\$135.00
2	113 00 24	存單息	0647	\$248.00	\$248.00
3	113 00 06	存單息	0671	\$135.00	\$1,090.00
4	113 00 24	存單息	0653	\$135.00	\$11,234.00
5	113 00 28	存單息	0647	\$248.00	\$11,482.00
6	113 04 06	存單息	0671	\$263.00	\$41,745.00
7	113 04 24	存單息	0663	\$136.00	\$41,881.00
8	113 04 28	存單息	0647	\$248.00	\$42,129.00
9	113 05 06	存單息	0671	\$253.00	\$42,392.00
10	113 05 24	存單息	0680	\$146.00	\$42,538.00
11	113 05 28	存單息	0647	\$248.00	\$42,786.00
12	113 06 06	存單息	0671	\$263.00	\$43,049.00

13	113 06 21	活存息		\$155.00	\$43,212.00
14	113 06 24	存單息	0680	\$146.00	\$43,358.00
15	113 06 28	存單息	0647	\$248.00	\$43,606.00
16	113 06 28	現金		\$2,200.00	\$41,406.00
17	113 07 06	存單息	0671	\$263.00	\$41,669.00
18	113 07 24	存單息	0680	\$146.00	\$41,815.00
19	113 07 28	存單息	0647	\$248.00	\$42,063.00

657

定期存款及定期儲蓄存款明細 (與仲標的明細)



戶名:

定期存款及定期儲蓄存款明細 (與仲標的明細)

序	日期	科目	摘要	金額	存款種類	利率	備註
4							
5	1110106	定期存款	00000621.12M 1120106	固定0.795****200,000.00	定期		0000604
6	50199078085	1110303	截止目前累計餘額	3 筆計	520,000		
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							



農分會 817-0460 科目 21 帳號 00632-4-0

戶名 成功國小營養午餐專戶

匯款帳號：00460210063240

信 用 證 款 項 憑 證



嘉義縣水上鄉農會

17



2

科目	備 註	支 出 金 額	借 入 金 額	結 存 金 額	備 註
(11301)自	帳號:6170460-21-0063240				*145,847.00 本數:1
1130111現金			*25,345.00		*171,192.00
1130123轉帳	0116 (教師午餐費)		*57,750.00		*228,942.00 02/15
11302225轉帳	*42,852.00				*185,090.00
1130308現金		*48,984.00	*21,000.00		*207,090.00
1130308轉帳					*158,106.00
1130415現金		*52,605.00	*21,630.00		*179,736.00
1130415轉帳					*127,131.00
1130418轉帳	0116		*58,500.00		*185,631.00 05/02
1130509現金			*21,750.00		*207,381.00
1130509轉帳	*42,265.00				*165,116.00
1130516轉帳	0116 (貧生午餐補)		*26,250.00		*191,366.00 05/30
1130530現金			*2,000.00		*193,366.00
1130530現金		*3,995.00			*189,371.00
1130605轉帳	0116 (5・6師餐)		*22,500.00		*211,871.00 06/14
1130614現金			*21,750.00		*233,621.00
1130614現金		*43,700.00			*189,921.00
1130621活息			*124.00		*190,045.00 07/01
1130708現金		*8,707.00			*181,338.00
1130710今交轉	(#4285145 )		*3,840.00		*185,178.00 08/05

人工代辦  
請記別

日 期 支 出 金 額 借 入 金 額 結 存 金 額 備 註