

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 8 月 份

主辦會計人員

兼任會計員 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 8 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					26,554,716	27,426,000	-871,284	-3.18
財產收入	145,000					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					2,081	1,000	1,081	108.10
政府撥入收入	31,343,000					26,447,560	27,327,000	-879,440	-3.22
公庫撥款收入	31,343,000					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	2,397,905		2,397,905	18,551,468	27,426,000	-8,874,532	-32.36	
國民教育計畫	31,488,000	2,397,905		2,397,905	18,551,468	27,426,000	-8,874,532	-32.36	
其他	31,488,000	2,397,905		2,397,905	18,551,468	27,426,000	-8,874,532	-32.36	
本期賸餘(短絀)		-2,397,905		-2,397,905	8,003,248		8,003,248		
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				9,102,093	604,479	8,497,614	1,405.77	

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8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	30,968,363	100.00	負債	2	3,896,823	12.58
流動資產	11	12,998,916	41.97	流動負債	21	3,356,389	10.84
現金	1101	12,998,916	41.97	應付款項	2102	3,356,389	10.84
銀行存款	110102	12,972,916	41.89	應付代收款	210203	3,356,389	10.84
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,076,093	29.31	其他負債	28	540,434	1.75
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,896,823	12.58	什項負債	2801	540,434	1.75
零用及週轉金	110103	26,000	0.08	存入保證金	280104	540,434	1.75
固定資產	14	17,969,447	58.03	淨資產	3	27,071,540	87.42
土地	1401	83,146	0.27	淨資產	31	27,071,540	87.42
土地	140101	83,146	0.27	淨資產	3101	27,071,540	87.42
土地改良物	1402	4,454,702	14.38	累積餘額	310101	19,430,002	62.74
土地改良物	140201	14,374,817	46.42	本期賸餘	310102	7,641,538	24.68
累計折舊-土地改良物	140202	-9,920,115	-32.03	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	9,459,361	30.55	合計：		30,968,363	
房屋建築及設備	140401	39,356,800	127.09				
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8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	-29,897,439	-96.54				
機械及設備	1405	1,569,450	5.07				
機械及設備	140501	4,380,102	14.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,810,652	-9.08				
交通及運輸設備	1406	362,276	1.17				
交通及運輸設備	140601	537,138	1.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-174,862	-0.56				
雜項設備	1407	2,040,512	6.59				
雜項設備	140701	5,347,903	17.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,307,391	-10.68				
合計：		30,968,363					

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8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	2,659,441	20,638,653
人事支出	2,276,307	17,982,335
人事支出	2,276,307	17,982,335
業務支出	121,598	569,133
業務支出	121,598	569,133
財產損失		2,793
財產交易損失		2,793
折舊、折耗及攤銷	261,536	2,084,392
固定資產折舊	261,536	2,084,392
本期賸餘(短絀)	-2,659,441	7,641,538
期初淨資產		19,430,002
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,071,540

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 8 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				2,397,905	0	2,397,905	0.00
		累計數				18,551,468	27,426,000	-8,874,532	-32.36

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 8 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	279,291	1,807,894	17,969,447
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			223,960	4,454,702
房屋及建築	37,810,855	28,959,070	1,545,945		938,369	9,459,361
機械及設備	4,371,822	2,366,546	49,000	40,720	444,106	1,569,450
交通及運輸設備	537,138	132,016			42,846	362,276
雜項設備	5,455,944	3,148,778	130,530	238,571	158,613	2,040,512
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 8 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 8 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8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	17,982,335	-12,410,665	-40.83
11 正式員額薪資		10,373,782	10,373,782	
113 職員薪金		10,373,782	10,373,782	
12 聘僱及兼職人員薪資		359,303	359,303	
122 約僱職員薪金		320,488	320,488	
124 兼職人員酬金		38,815	38,815	
13 加(夜)班費		354,416	354,416	
134 未休假加班費		354,416	354,416	
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		3,448,548	3,448,548	
161 職員退休及離職金		3,448,548	3,448,548	
18 福利費		1,356,416	1,356,416	
181 分擔員工保險費		1,021,716	1,021,716	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		321,200	321,200	
2 服務費用	904,000	468,814	-435,186	-48.14
21 水電費		71,862	71,862	
212 工作場所電費		64,467	64,467	
214 工作場所水費		7,395	7,395	
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		73,694	73,694	
252 一般房屋修護費		10,656	10,656	
255 機械及設備修護費		63,038	63,038	

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8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	%
27 一般服務費		249,654	249,654	
27D 計時與計件人員酬金		244,054	244,054	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		29,600	29,600	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		4,000	4,000	
28Y 其他專業服務費		25,600	25,600	
29 公共關係費		33,305	33,305	
291 公共關係費		33,305	33,305	
3 材料及用品費	185,000	96,319	-88,681	-47.94
32 用品消耗		96,319	96,319	
321 辦公(事務)用品		96,319	96,319	
7 會費、捐助、補助、分辦、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	18,551,468	-12,936,532	-41.08

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 8 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	18,551,468	2,087,185	20,638,653	支出
用人費用	17,982,335		17,982,335	人事支出
服務費用	468,814	100,319	569,133	業務支出
材料及用品費	96,319	-96,319		
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
		2,084,392	2,084,392	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,003,248	-361,710	7,641,538	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	9,102,093	17,969,447	27,071,540	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
9,076,093	9,076,093	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/08/01-113/08/31

02578 成功國小

列印日期：113/09/04

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		27,653,561	16,179,563	11,473,998
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/01	00037	0800234		支付數	282,628	27,653,561	16,462,191	11,191,370
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/01	00038	0800283		支付數	1,636,633	27,653,561	18,098,824	9,554,737
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/01	00039	0800509		支付數	12,000	27,653,561	18,110,824	9,542,737
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/02	00040	0800561		支付數	29,221	27,653,561	18,140,045	9,513,516
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/12	00041	0801259		支付數	355,016	27,653,561	18,495,061	9,158,500
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/14	00042	0801520		支付數	30,685	27,653,561	18,525,746	9,127,815
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/22	00046	0802044		支付數	15,566	27,653,561	18,541,312	9,112,249
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/22	00047	0802045		支付數	16,842	27,653,561	18,558,154	9,095,407
11350257880030100	地方教育發展基金	113/08/23	00048	0802164		支付數	19,314	27,653,561	18,577,468	9,076,093
	小計				0		2,397,905			

嘉義縣水上鄉成功國民小學

財產增減結存表

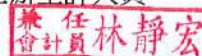
中華民國 113年 08月 01日 起至 113年 08月 31日止


製表日期：民國 113年09月02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	4,482,698					27,996	13	4,454,702
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	9,577,582					118,221	713.56	9,459,361
機械及設備	件	191	1,629,035					59,585	191	1,569,450
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	367,631					5,355	17
雜項設備	圖書	冊(套)	10						10	
	博物	件								
	其他	件	145	2,090,891					50,379	145
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		399	18,230,983					261,536	399	17,969,447

填表人  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8月31日

學校帳面結存：

\$3,896,823

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

\$2,867,946
\$280,979
\$562,720
\$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
113/08/21 NB4268197 嘉義縣政府
113/08/26 NB4269151 嘉義縣政府

\$11,655
\$20,719
\$79,522
\$3,385

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

\$4,012,104
\$4,012,104

\$2,983,227
\$280,979
\$562,720
\$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：113/08/30 頁數：0029

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						2,877,102.00
113/08/01	電匯	40679		0.00	442,046.00		3,319,148.00
113/08/07	電匯	40679		0.00	148,000.00		3,467,148.00
113/08/08	現金	4268196		27,008.00	0.00		3,440,140.00
113/08/08	轉帳	4268195		466,253.00	0.00		2,973,887.00
113/08/09	電匯	40679		0.00	92,640.00		3,066,527.00
113/08/14	電匯	40679		0.00	23,887.00		3,090,414.00
113/08/15	電匯	501301		0.00	49,985.00		3,140,399.00
113/08/16	電匯	40679		0.00	43,779.00		3,184,178.00
113/08/20	轉帳	4268200		74,533.00	0.00		3,109,645.00
113/08/20	現金			0.00	250.00		3,109,895.00
113/08/20	現金			0.00	250.00		3,110,145.00
113/08/20	現金			0.00	3,169.00		3,113,314.00
113/08/22	轉帳	4268198		63,293.00	0.00		3,050,021.00
113/08/22	轉帳	4268199		24,355.00	0.00		3,025,666.00
113/08/23	電匯	130420		0.00	60,000.00		3,085,666.00
113/08/23	電匯	40679		0.00	19,314.00		3,104,980.00
113/08/26	電匯	40679		0.00	18,000.00		3,122,980.00
113/08/26	現金	4269158		23,887.00	0.00		3,099,093.00
113/08/26	轉帳	4269157		148,000.00	0.00		2,951,093.00
113/08/26	轉帳	4269154		47,135.00	0.00		2,903,958.00
113/08/26	轉帳	4269155		23,564.00	0.00		2,880,394.00
113/08/27	電匯	40679		0.00	28,048.00		2,908,442.00
113/08/28	轉帳	4269152		5,747.00	0.00		2,902,695.00
113/08/28	轉帳	4269153		26,739.00	0.00		2,875,956.00
113/08/28	電匯	8090072		0.00	90,000.00		2,965,956.00
113/08/28	電匯	40679		0.00	6,000.00		2,971,956.00
113/08/30	轉帳	4268194		57.00	0.00		2,971,899.00
113/08/30	電匯	40679		0.00	11,328.00		2,983,227.00

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

業經核對無訛此覆

水上鄉農會

資料截止日期 113 年 08 月 30 日

2,983,227.00 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：113/08/30 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

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

碩接 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 08 月 30 日

280,979.00 元

水上鄉農會

啟

(此處請簽蓋原印鑑)

日期	摘要	金額	幣別	利率	到期日	備註
1						
2						
3						
4						

5 1110106定期存款00000621 12M 1120106固定0.795*****200,000.00 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						



日期	摘要	金額	幣別	利率	到期日	備註
1	113 02 24 活單息	0653				\$138.00
2	113 02 24 存單息	0647				\$248.00
3	113 03 08 存單息	0671				\$263.00
4	113 03 24 存單息	0653				\$138.00
5	113 03 28 存單息	0647				\$248.00
6	113 04 06 存單息	0671				\$263.00
7	113 04 24 存單息	0653				\$138.00
8	113 04 28 存單息	0647				\$248.00
9	113 05 06 存單息	0671				\$263.00
10	113 05 24 存單息	0680				\$146.00
11	113 05 28 存單息	0647				\$248.00
12	113 06 06 存單息	0671				\$263.00

13	113 06 21 活存息					\$153.00
14	113 06 24 存單息	0660				\$146.00
15	113 06 28 存單息	0647				\$248.00
16	113 06 28 現金					\$2,200.00
17	113 07 06 存單息	0671				\$263.00
18	113 07 24 存單息	0680				\$146.00
19	113 07 28 存單息	0647				\$248.00
20	113 08 06 存單息	0671				\$263.00
21	113 08 24 存單息	0680				\$146.00
22	113 08 28 存單息	0647				\$248.00

± 657

農分號 617-0460 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

嘉義縣水上鄉農會



嘉義縣水上鄉農會

17



2.

科目	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
	(1130科目)	帳號: 6170460-21-0063240			
1130111現金			*25,345.00	*145,847.00	本數: 1
1130123轉帳	0116 (教師午餐費)		*57,750.00	*171,192.00	
1130325轉帳		*12,852.00		*228,942.00	02/15
1130308現金			*21,000.00	*188,090.00	
1130308轉帳		*48,984.00		*207,090.00	
1130415現金			*21,690.00	*158,106.00	
1130415轉帳		*52,605.00		*179,736.00	
1130418轉帳	0116			*127,131.00	
1130509現金			*58,500.00	*185,631.00	05/02
1130509轉帳		*42,265.00		*207,381.00	
1130516轉帳	0116 (貧生午餐補)		*26,250.00	*165,116.00	
1130530現金			*2,000.00	*191,366.00	05/30
1130530現金				*193,366.00	
1130605轉帳	0116 (5・6師餐)	*3,995.00		*189,371.00	
1130614現金			*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溢息		*8,707.00		*190,045.00	07/01
1130708現金				*181,338.00	
1130710交轉		(#4285145)	*3,840.00	*185,178.00	08/05
21					
22					
23					
24					

人工: 68
 註記: 0

日期	支出金額	存入金額	結存金額	備註