

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

會計報告

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員

兼任會計員 林嘉瑜

基金主持人

校長盧柏全

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 1 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 1 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 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
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 4 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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	24,372,000	5,562,749		5,562,749		14,011,303	9,072,000	4,939,303	54.45
財產收入	104,000						35,000	-35,000	-100.00
租金收入	104,000						35,000	-35,000	-100.00
政府撥入收入	24,263,000	5,562,749		5,562,749		14,011,303	9,037,000	4,974,303	55.04
公庫撥款收入	24,263,000	5,562,749		5,562,749		14,011,303	9,037,000	4,974,303	55.04
教學收入	5,000								
學雜費收入	5,000								
基金用途	31,861,000	1,707,400		1,707,400		7,608,122	9,362,000	-1,753,878	-18.73
國民教育計畫	31,861,000	1,707,400		1,707,400		7,608,122	9,362,000	-1,753,878	-18.73
其他	31,861,000	1,707,400		1,707,400		7,608,122	9,362,000	-1,753,878	-18.73
本期賸餘(短絀)	-7,489,000	3,855,349		3,855,349		6,403,181	-290,000	6,693,181	-2,307.99
期初基金餘額	8,320,583					11,587,876	8,320,583	3,267,293	39.27
解繳公庫									
期末基金餘額	831,583					17,991,057	8,030,583	9,960,474	124.03

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣六腳鄉北美國民小學

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,562,749	14,011,303
政府撥入收入	5,562,749	14,011,303
公庫撥款收入	5,562,749	14,011,303
支出	1,930,982	8,441,715
人事支出	1,700,393	7,175,056
人事支出	1,700,393	7,175,056
業務支出	7,007	433,066
業務支出	7,007	433,066
折舊、折耗及攤銷	223,582	833,593
固定資產折舊	223,582	833,593
本期賸餘（短絀）	3,631,767	5,569,588
期初淨資產		64,294,216
解繳公庫		
淨資產調整數		138,400
期末淨資產		70,002,204

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 — 嘉義縣六腳鄉北美國民小學

平衡表

中華民國115年3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	-22,455,251	-29.77				
機械及設備	1405	2,040,002	2.70				
機械及設備	140501	8,193,957	10.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,153,955	-8.16				
交通及運輸設備	1406	153,244	0.20				
交通及運輸設備	140601	1,715,545	2.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,562,301	-2.07				
雜項設備	1407	803,178	1.06				
雜項設備	140701	6,325,467	8.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,522,289	-7.32				
合計：		75,418,425					

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—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 3 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				1,707,400	0	1,707,400	0.00
		累計數				7,608,122	9,362,000	-1,753,878	-18.73

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	92,833,277	40,126,937	138,400		833,593	52,011,147
非理財目的之長期投資						
土地	3,321,600		138,400			3,460,000
土地改良物	10,948,437	4,970,156			296,578	5,681,703
房屋及建築	62,328,271	22,160,876			294,375	39,873,020
機械及設備	8,193,957	5,978,416			175,539	2,040,002
交通及運輸設備	1,715,545	1,549,470			12,831	153,244
雜項設備	6,325,467	5,468,019			54,270	803,178
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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 3 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					

02546-1

[illegible]

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉北美國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年3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	30,512,000	7,175,056	-23,336,944	-76.48
11 正式員額薪資		3,743,362	3,743,362	
113 職員薪金		3,743,362	3,743,362	
12 聘僱及兼職人員薪資		328,940	328,940	
122 約僱職員薪金		319,985	319,985	
124 兼職人員酬金		8,955	8,955	
15 獎金		1,972,281	1,972,281	
152 年終獎金		1,972,281	1,972,281	
16 退休及卹償金		672,114	672,114	
161 職員退休及離職金		615,591	615,591	
162 工員退休及離職金		56,523	56,523	
18 福利費		458,359	458,359	
181 分擔員工保險費		381,959	381,959	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		71,900	71,900	
2 服務費用	1,147,000	426,715	-720,285	-62.80
21 水電費		18,025	18,025	
212 工作場所電費		7,007	7,007	
214 工作場所水費		11,018	11,018	
22 郵電費		3,350	3,350	
222 電話費		3,350	3,350	
25 修理保養及保固費		3,600	3,600	
255 機械及設備修護費		3,600	3,600	
27 一般服務費		389,000	389,000	
27D 計時與計件人員酬金		362,000	362,000	
27F 體育活動費		27,000	27,000	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

02546-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	14,011,303		14,011,303	收入
政府撥入收入	14,011,303		14,011,303	政府撥入收入
基金用途	7,608,122	833,593	8,441,715	支出
用人費用	7,175,056		7,175,056	人事支出
服務費用	426,715	6,351	433,066	業務支出
材料及用品費	4,351	-4,351		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		833,593	833,593	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,403,181	-833,593	5,569,588	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,587,876	52,706,340	64,294,216	期初淨資產
解繳公庫		138,400	138,400	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,991,057	52,011,147	70,002,204	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
17,971,057	17,971,057	0	無

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉北美國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國115年3月31日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				5,416,221
活存			4,916,221	
定存			500,000	
加：未兌現支票				0
1				
2				
3				
4				
5				
6				
二、公庫結存				5,416,221
六腳鄉農會 業務公庫帳戶 094086			4,403,566	
六腳鄉農會 教育儲蓄帳戶 094391			161,749	
六腳鄉農會-蘇崙分部 學校午餐帳戶 617-1434-21-02336-8-0			125	
蘇育漢助學金管理委員會帳戶 617-1434-21-02186-5-0			60,429	
蘇育漢助學金管理委員會帳戶 定存單			200,000	
陳水松紀念獎助學金管理委員會帳戶 617-1434-21-01695-4-0			188,387	
陳水松紀念獎助學金管理委員會帳戶 定存單			300,000	
吸引力髮型剪燙名店獎助學金管理委員會帳戶 617-1434-21-01958-7-0			101,965	
薪資轉存帳戶 21105856			0	

出納人員

出納鄭淑妙

總務主任

教師兼黃勝融
總務主任

主辦會計人員

兼任會計員林嘉瑜

基金主持人

校長盧柏全

376509741Y 嘉義縣六腳鄉北美國民小學

財產增減結存表

中華民國 115年 03月 01日 起至 115年 03月 31日止

製表日期：民國 115年04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	2							2	
	公頃	0.346000	3,460,000						0.346000	3,460,000
土地改良物	個	5	5,726,229					44,526	5	5,681,703
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	3						3	
		平方公尺	3,087.71						3,087.71	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
	其他	個	6						6	
		平方公尺	140.96		39,971,145			98,125	140.96	39,873,020
機械及設備	件	280	2,098,632			1	187	58,443	279	2,040,002
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17		157,520			4,276	17	153,244
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件								
	其他	件	167		821,203			18,025	167	803,178
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		488	52,234,729			1	187	223,395	487	52,011,147

填表

教師兼
總務主任黃勝融

覆核

教師兼
總務主任黃勝融

主辦財產管理人員

教師兼
總務主任黃勝融

主辦主計人員

兼任
會計員林嘉瑜

機關首長

校長盧柏全

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。

376509741Y 嘉義縣六腳鄉北美國民小學 財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

115年度 (115年03月01日至115年03月31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
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日				數 量	價 值	增加 原因	數 量	價 值	減少 原因			
					[土地]																
					[土地改良物]																
					第一類合計:						增: 減:						44,526			實際減少: 折舊金額:	44,526
					[房屋建築及設備]																
					第二類合計:						增: 減:						98,125			實際減少: 折舊金額:	98,125
					[機械及設備]																
3	11	01	01	02 3000007	活動病床	手搖式	084	11	15	10	張	187				1	187	報廢	187	機關首長1150319免 文號	
					第三類合計:											1	58,630			實際減少: 折舊金額:	187 58,443
					[交通及運輸設備]																
					第四類合計:												4,276			實際減少: 折舊金額:	4,276
					[雜項設備]																
					第五類合計:												18,025			實際減少: 折舊金額:	18,025



2

140612現金 *900.00 *58,973.00 本數:1

140612現金	(AA001429)	*15.00	*58,988.00 06/26
140714定息	(AA001429)	*162.00	*59,150.00 07/22
140812定息	(AA001429)	*158.00	*59,308.00 08/22
140912定息	(AA001429)	*158.00	*59,466.00 09/22
141013定息	(AA001429)	*158.00	*59,624.00 11/06
141112定息	(AA001429)	*158.00	*59,782.00 11/13
141212定息	(AA001429)	*158.00	*59,940.00 12/29
141222活息		*15.00	*59,955.00 12/29
150112定息	(AA001429)	*158.00	*60,113.00 02/03
150212定息	(AA001429)	*158.00	*60,271.00 02/23

150312定息 (AA001429) *158.00 *60,429.00 03/27



(1141121) 帳號:6171434-21-0169540 *187,391.00 本數:0

1141222定息	(AA001445)	*237.00	*187,628.00 12/29
1141222活息		*47.00	*187,675.00 12/29
1150121定息	(AA001445)	*238.00	*187,913.00 02/03
1150223定息	(AA001445)	*237.00	*188,150.00
1150323定息	(AA001445)	*237.00	*188,387.00 03/27

日期	摘要	金額	結存金額	備註
(1110629)	帳號:6171434-21-0195870		*100,630.00 本數:0	
1110629訂正			*103,630.00	
1111221活息		*10.00	*103,640.00 12/29	
1120612現金	*900.00		*102,740.00	
1120621活息		*14.00	*102,754.00 06/30	
1121221活息		*15.00	*102,769.00	
1130613現金	*900.00		*101,869.00	
1130621活息		*19.00	*101,888.00 06/28	
1131223活息		*26.00	*101,914.00 12/26	
1140623活息		*25.00	*101,939.00 06/26	
1141222活息		*26.00	*101,965.00 12/29	



(1130628) 帳號:6171434-21-0233680 *324,929.00 本數:0

1130621活息	*19,513.00		*324,980.00 06/28
1130628現金	*88,393.00		*305,467.00
1130628轉帳	*217,074.00		*217,074.00
1130910現金		*100.00	#0
1130910訂正			*100.00
1131223活息		*25.00	*125.00 12/26

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

02546 北美國小

列印日期：115/04/08

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
11550254680030100	地方教育發展基金					上期結餘		20,036,430	5,920,722	14,115,708
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838		76,050	收入數		20,112,480	5,920,722	14,191,758
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/02	00009	0300154		支付數	1,558,852	20,112,480	7,479,574	12,632,906
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/02	00008	0300226		支付數	91,458	20,112,480	7,571,032	12,541,448
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/02	00012	0300470		支付數	50,083	20,112,480	7,621,115	12,491,365
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/02	00013	0300471		支付數	7,007	20,112,480	7,628,122	12,484,358
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/13	14052650151327		306,699	收入數		20,419,179	7,628,122	12,791,057
11550254680030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		5,180,000	收入數		25,599,179	7,628,122	17,971,057
	小計				5,562,749		1,707,400			

Q15

帳號：07-094086

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

戶名：北美國民小學

查對，未來查對者，視為查對無誤。

六腳鄉農會

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳單

TMO6

日期：115/03/31 頁數：0012

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							4,101,294.00
115/03/02	電匯	40679		0.00	400,201.00			4,501,495.00
115/03/02	轉帳	4785476	472,051.00		0.00			4,029,444.00
115/03/02	電匯	40679		0.00	10,862.00			4,040,306.00
115/03/02	電匯	40679		0.00	7,007.00			4,047,313.00
115/03/05	電匯	40679		0.00	5,280.00			4,052,593.00
115/03/05	電匯	40679		0.00	435.00			4,053,028.00
115/03/06	電匯	40679		0.00	8,862.00			4,061,890.00
115/03/09	電匯	1030666		0.00	23,000.00			4,084,890.00
115/03/10	轉帳	4267672	58,335.00		0.00			4,026,555.00
115/03/12	現金	4785479	40,335.00		0.00			3,986,220.00
115/03/13	轉帳	4785478	165,523.00		0.00			3,820,697.00
115/03/13	電匯	6170105		0.00	245,360.00			4,066,057.00
115/03/13	電匯	40679		0.00	195,915.00			4,261,972.00
115/03/13	電匯	40679		0.00	13,233.00			4,275,205.00
115/03/16	代收	572670		0.00	200,000.00			4,475,205.00
115/03/16	電匯	40679		0.00	2,636.00			4,477,841.00
115/03/17	電匯	40679		0.00	13,440.00			4,491,281.00
115/03/19	電匯	40679		0.00	5,000.00			4,496,281.00
115/03/20	電匯	6170105		0.00	53,000.00			4,549,281.00
115/03/24	電匯	40679		0.00	1,380.00			4,550,661.00
115/03/25	轉帳	4267673	1,370.00		0.00			4,549,291.00
115/03/26	XM			0.00	152.00			4,549,443.00
115/03/26	電匯	40679		0.00	33,320.00			4,582,763.00
115/03/31	電匯	40679		0.00	29,135.00			4,611,898.00
115/03/31	現金	4785480	208,332.00		0.00			4,403,566.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

林曉軒

核章

TM06

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳回單

帳號：07-094086

戶名：北美國民小學

直接 貴會寄來敝戶在案餘額如左

業經核對無誤此覆

六腳鄉農會

啟

核印人員

資料截止日期 115 年 03 月 31 日

4,403,566.00 元

(此處請簽蓋原印鑑)

BTMO080

莊理政

紙本收文
日期

115 年 4 月 1 日

文號

001096

Q15

帳號：07-094391

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

戶名：嘉義縣六腳鄉北美國民小學教育儲蓄戶

查對，未來查對者，視為查對無誤。

六腳鄉農會

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳單

TM06

日期：115/03/31 頁數：0026

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘						161,749.00	

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

林曉軒

核章

莊麗敏

TM06

縣庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳回單

帳號：07-094391

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

戶名：嘉義縣六腳鄉北美國民小學教育儲蓄戶

業經核對無誤此覆

資料截止日期 115 年 03 月 31 日

161,749.00 元

六腳鄉農會

啟

核印人員

BTMO080

（此處請簽蓋原印鑑）

Q15

嘉義縣六腳鄉農會

(Q15) 617-0806

公庫保管品明細表

115年03月

單位別	製表日	時間	頁數	程式名稱	報表編號
本會	1150331	23:43	0004	BTMO160	TM12

公庫編號：094086

戶名：北美國民小學

保管品編號	保管品名稱	保管品種類	保管品金額	收存日期	英文備註	中文備註
115	定存單	露封保管有價證券	200,000	106/08/08		蘇育漢助學金
130	定存單	露封保管有價證券	300,000	109/05/25		北美國民小學陳水松獎助學金管理委員會

合計：2 件 500,000 元

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

林曉軒

曉軒

核章

莊德枝

615
嘉義縣六腳鄉
平信
崙陽村122號

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

女士 收
先生
寶號

21****56 中華民國 115 年 4 月 1 日 印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 款 餘 額	21105856	截至民國	一百一十五年	三月	三十一	日止
備 註	NT\$	0.00	新臺幣	零元整		

此致

嘉義縣六腳鄉北美國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處 處長



陳慶通

敬啟

嘉義縣六腳鄉北美國民小學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 115 年 4 月 2 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	15,944,099	15,944,099	
	銀行存款-保管款專戶	5,061,780	5,061,780	
	零用及週轉金	20,000	20,000	
L20000	預算零星款項			
	應付代收款	35,421	35,421	
L10020	健保費	43,495	43,495	
L10021	二代健保補充保費	18,500	18,500	
L10030	勞保費	24,649	24,649	
L10050	勞工退休準備金	88	88	
L10060	教科書款	10,386	10,386	
L10070	學生平安保險費	2,600	2,600	
L10080	家長會費	134,304	134,304	
L10090	午餐費	161,749	161,749	
L10170	教育儲蓄專戶	125	125	
L10180	營養午餐專戶	1,026	1,026	
L10201	健康中心經費	78,416	78,416	
L10210	好鄉好學-扶輪社捐款	81,000	81,000	
L20001	環境整理費	376,688	376,688	
L20031	校務發展基金	25,600	25,600	
L20035	各項捐款-感恩聖仁	8,713	8,713	
L20040	弘光功德基金會捐助校務發展	215,248	215,248	
L20048	幼兒園廚工薪資補助	28,207	28,207	
L20050	教保員廚工補助	2,873	2,873	
L20060	廚工補助(中央補助款)	188,387	188,387	
L20070	陳水松獎助學金專戶	300,000	300,000	
L20080	陳水松獎助學金專戶定存	60,429	60,429	
L20090	蘇育漢獎助學金專戶	200,000	200,000	
L20100	蘇育漢獎助學金專戶定存	101,965	101,965	
L20110	吸引力獎助學金專戶	100,000	100,000	
L20140	玉山銀興學補助款	275,505	275,505	
L30000	上級專案補助款	19,207	19,207	
L30022	學習扶助(原補救)	27,000	27,000	
L30026	員工自強活動	47,032	47,032	
L30031	教育優先區經費-學校特色	23,046	23,046	
L30033	口說英語	31,633	31,633	
L30040	學校本位英語主題經費	1,056	1,056	
L30070	夜光天使經費	434,489	434,489	
L30080	外師人事及行政費	26,665	26,665	
L30100	輔導教師人力運用計畫補助費	93,288	93,288	
L30110	中華開發(原凱基)英語經費	103,934	103,934	
L30121	教育部合理編制員額經費	613,790	613,790	
L30131	行動圖書車			