

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 2 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 115 年 2 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	28,138,000	1,164		1,164		12,443,718	13,034,000	-590,282	-4.53
財產收入	153,000								
租金收入	149,000								
利息收入	4,000								
政府撥入收入	27,983,000					12,442,554	13,034,000	-591,446	-4.54
公庫撥款收入	27,983,000					12,442,554	13,034,000	-591,446	-4.54
教學收入	2,000	1,164		1,164		1,164		1,164	
學雜費收入	2,000	1,164		1,164		1,164		1,164	
基金用途	30,458,000	4,099,825		4,099,825		6,019,267	13,034,000	-7,014,733	-53.82
國民教育計畫	30,431,000	4,099,825		4,099,825		6,019,267	13,034,000	-7,014,733	-53.82
其他	30,431,000	4,099,825		4,099,825		6,019,267	13,034,000	-7,014,733	-53.82
建築及設備計畫	27,000								
購建固定資產	27,000								
本期賸餘(短絀)	-2,320,000	-4,098,661		-4,098,661		6,424,451		6,424,451	
期初基金餘額	2,577,449					3,233,464	2,577,449	656,015	25.45
解繳公庫									
期末基金餘額	257,449					9,657,915	2,577,449	7,080,466	274.71

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115年2月28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	26,813,549	100.00	負債	2	3,186,970	11.89
流動資產	11	12,844,885	47.90	流動負債	21	3,186,970	11.89
現金	1101	12,844,885	47.90	應付款項	2102	3,186,970	11.89
銀行存款	110102	12,814,885	47.79	應付代收款	210203	3,186,970	11.89
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,627,915	35.91	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,186,970	11.89	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.11	存入保證金	280104	0	0.00
固定資產	14	13,968,664	52.10	淨資產	3	23,626,579	88.11
土地	1401	83,146	0.31	淨資產	31	23,626,579	88.11
土地	140101	83,146	0.31	淨資產	3101	23,626,579	88.11
土地改良物	1402	3,950,792	14.73	累積餘額	310101	17,703,420	66.02
土地改良物	140201	14,374,817	53.61	本期賸餘	310102	5,923,159	22.09
累計折舊-土地改良物	140202	-10,424,025	-38.88	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	7,401,105	27.60	合計：		26,813,549	
房屋建築及設備	140401	42,383,044	158.07				

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115年2月28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	-34,981,939	-130.46				
機械及設備	1405	809,879	3.02				
機械及設備	140501	4,510,602	16.82				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,700,723	-13.80				
交通及運輸設備	1406	351,173	1.31				
交通及運輸設備	140601	637,038	2.38				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-285,865	-1.07				
雜項設備	1407	1,372,569	5.12				
雜項設備	140701	5,193,640	19.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,821,071	-14.25				
合計：		26,813,549					

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,164	12,443,718
政府撥入收入		12,442,554
公庫撥款收入		12,442,554
教學收入	1,164	1,164
學雜費收入	1,164	1,164
支出	4,350,390	6,520,559
人事支出	4,041,531	5,896,923
人事支出	4,041,531	5,896,923
業務支出	58,294	122,344
業務支出	58,294	122,344
折舊、折耗及攤銷	250,565	501,292
固定資產折舊	250,565	501,292
本期賸餘（短絀）	-4,349,226	5,923,159
期初淨資產		17,703,420
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,626,579

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 115 年 2 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				4,099,825	0	4,099,825	0.00
		累計數				6,019,267	13,034,000	-7,014,733	-53.82

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 115 年 2 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	67,182,287	52,712,331			501,292	13,968,664
非理財目的之長期投資						
土地	83,146					83,146
土地改良物	14,374,817	10,368,035			55,990	3,950,792
房屋及建築	42,383,044	34,736,376			245,563	7,401,105
機械及設備	4,510,602	3,596,695			104,028	809,879
交通及運輸設備	637,038	272,103			13,762	351,173
雜項設備	5,193,640	3,739,122			81,949	1,372,569
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 115 年 2 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 115 年 2 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115年2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	29,030,000	5,896,923	-23,133,077	-79.69
11 正式員額薪資		2,721,696	2,721,696	
113 職員薪金		2,721,696	2,721,696	
12 聘僱及兼職人員薪資		190,131	190,131	
122 約僱職員薪金		190,131	190,131	
15 獎金		1,914,871	1,914,871	
152 年終獎金		1,914,871	1,914,871	
16 退休及卹償金		771,114	771,114	
161 職員退休及離職金		771,114	771,114	
18 福利費		299,111	299,111	
181 分擔員工保險費		278,611	278,611	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	1,230,000	115,344	-1,114,656	-90.62
21 水電費		12,924	12,924	
212 工作場所電費		12,924	12,924	
25 修理保養及保固費		12,168	12,168	
255 機械及設備修護費		12,168	12,168	
27 一般服務費		83,852	83,852	
27D 計時與計件人員酬金		75,452	75,452	
27F 體育活動費		8,400	8,400	
28 專業服務費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		6,400	6,400	
3 材料及用品費	165,000	5,000	-160,000	-96.97
32 用品消耗		5,000	5,000	
321 辦公(事務)用品		5,000	5,000	

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115年2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	%
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	27,000		-27,000	-100.00
51 購建固定資產	27,000		-27,000	-100.00
514 購置機械及設備	27,000		-27,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	30,458,000	6,019,267	-24,438,733	-80.24

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	12,443,718		12,443,718	收入
政府撥入收入	12,442,554		12,442,554	政府撥入收入
教學收入	1,164		1,164	教學收入
基金用途	6,019,267	501,292	6,520,559	支出
用人費用	5,896,923		5,896,923	人事支出
服務費用	115,344	7,000	122,344	業務支出
材料及用品費	5,000	-5,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		501,292	501,292	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,424,451	-501,292	5,923,159	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,233,464	14,469,956	17,703,420	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	9,657,915	13,968,664	23,626,579	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
9,627,915	9,627,915	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/02/01-115/02/28

02578 成功國小

列印日期：115/03/04
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
11550257880030100	地方教育發展基金					上期結餘		15,676,018	1,949,442	13,726,576
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/02	00005	0200226		支付數	1,752,787	15,676,018	3,702,229	11,973,789
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/02	00004	0200401		支付數	245,450	15,676,018	3,947,679	11,728,339
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/04	00009	0200812		支付數	16,059	15,676,018	3,963,738	11,712,280
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/06	00007	0200510		支付數	2,039,069	15,676,018	6,002,807	9,673,211
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/12	00013	0201655		支付數	27,892	15,676,018	6,030,699	9,645,319
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/12	00012	0201659		支付數	18,568	15,676,018	6,049,267	9,626,751
11550257880030100	地方教育發展基金	115/02/24	14053550149600		1,164	收入數		15,677,182	6,049,267	9,627,915
	小計				1,164		4,099,825			

376509777Y 嘉義縣水上鄉成功國民小學

財產增減結存表

中華民國 115年 02月 01日 起至 115年 02月 28日止

製表日期：民國 115年03月03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	3,978,788					27,996	13	3,950,792
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	7,523,885					122,780	713.56	7,401,105
機械及設備	件	195	861,936					52,057	195	809,879
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	18	357,930					6,757	18
雜項設備	圖書	冊(套)	14						14	
	博物	件								
	其他	件	140	1,413,544					40,975	140
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		403	14,219,229					250,565	403	13,968,664

填表 **總務主任張世杰** 覆核主辦財產管理人員 **總務主任張世杰**主辦主計人員 **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 115 年 2 月 28 日

學校帳面結存：

\$3,186,970

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

\$2,335,139
\$157,448
\$594,281
\$100,102

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

115/01/20 NB4778037 嘉義縣政府
115/01/20 NB4778033 嘉義縣政府
115/02/06 NB4778042 嘉義縣政府
115/02/06 NB4778043 嘉義縣政府
115/02/06 NB4778044 嘉義縣政府

\$672
\$18,528
\$1,680
\$1,520
\$3,087

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

\$3,212,457
\$3,212,457

\$2,360,626
\$157,448
\$594,281
\$100,102

出納：

出納：林子淇

主計：

主計：林晉宏

校長：

校長：林松濤

10116FT01

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：115/02/26 頁數：0027

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	前餘						1,660,950.00
115/02/02	電匯	40679		0.00	403,209.00		2,064,159.00
115/02/04	電匯	40679		0.00	2,442.00		2,066,601.00
115/02/05	轉帳			0.00	200.00		2,066,801.00
115/02/06	電匯	40679		0.00	132,118.00		2,198,919.00
115/02/06	電匯	40679		0.00	3,168.00		2,202,087.00
115/02/09	轉帳	4778045	310,215.00	0.00			1,891,872.00
115/02/11	轉帳	4778046	34,861.00	0.00			1,857,011.00
115/02/11	電匯	40679		0.00	52,512.00		1,909,523.00
115/02/11	電匯	40679		0.00	420,000.00		2,329,523.00
115/02/12	轉帳	4778047	38,209.00	0.00			2,291,314.00
115/02/12	電匯	40679		0.00	3,798.00		2,295,112.00
115/02/12	電匯	40679		0.00	28,810.00		2,323,922.00
115/02/23	轉帳	4778049	107,560.00	0.00			2,216,362.00
115/02/23	轉帳	4778050	993.00	0.00			2,215,369.00
115/02/23	轉帳	4778048	17,382.00	0.00			2,197,987.00
115/02/23	轉帳	4777128	1,569.00	0.00			2,196,418.00
115/02/24	電匯	40679		0.00	90,000.00		2,286,418.00
115/02/24	轉帳			0.00	14,847.00		2,301,265.00
115/02/25	電匯	40679		0.00	23,000.00		2,324,265.00
115/02/25	轉帳			0.00	3,361.00		2,327,626.00
115/02/25	電匯	40679		0.00	33,000.00		2,360,626.00

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

煩接 書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

業經核對無誤此覆

資料截止日期 115 年 02 月 26 日

水上鄉農會

2,360,626.00 元

啟

(此處請簽蓋原印鑑)

i0116FT01

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：115/02/26 頁數：0033

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
115/02/05	前餘 轉帳			0.00		13,000.00		144,448.00
								157,448.00

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
業經核對無誤此覆

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

資料截止日期	115年02月26日	157,448.00元
--------	------------	-------------

水上鄉農會

啟

（此處請簽蓋原印鑑）

1131128	定期存款	00000698	24M	1151128	固定	1.715	*****220,000.00	0000647
1140106	定期存款	00000701	12M	1150106	固定	1.700	*****200,000.00	0000671
1140424	存本取息	00000710	12M	1150424	固定	1.755	*****100,000.00	0000680
50199078085	1140602截止目前累計餘額 3 筆計							520,000



114 12 06

帳號 : 50150202791

114 12 21	活存息	0710	\$298.00
114 12 24	存單息	0698	\$146.00
114 12 28	存單息	0698	\$314.00
115 01 06	存單息	0710	\$73,078.00
115 01 24	存單息	0710	\$73,221.00
115 01 28	存單息	0698	\$7,538.00
115 02 06	存單息	0726	\$73,821.00
115 02 24	存單息	0710	\$73,967.00
115 02 28	存單息	0698	\$74,261.00

\$72,037.00
\$72,335.00
\$72,481.00
\$72,795.00
\$73,078.00
\$73,221.00
\$7,538.00
\$73,821.00
\$73,967.00
\$74,261.00



(11-01) 帳號: 6170460-21-0063240
 114111現金 *95,722.00 本數: 1
 1141215現金 *124,630.00
 1141215現金 *123,882.00
 1141215轉帳 *119,517.00
 1141218轉帳 *78,165.00
 1141218現金 *106,357.00
 1141222活息 *106,443.00 12/30
 1150112現金 *102,443.00
 1150112轉帳 *93,293.00
 1150112現金 *120,973.00
 1150121現金 *94,857.00
 1150209轉帳 0116 (貧困午餐補) *103,857.00 02/13
 *28,908.00
 *748.00
 *4,365.00
 *41,552.00
 *28,192.00
 *86.00
 *4,000.00
 *9,150.00
 *27,680.00
 *9,000.00
 *26,116.00

1150209轉帳 0116 ((11-01)) *33,750.00
 1150224今交轉 (#4303083) *1,005.00
 1150224今交轉 (#4813964) *4,000.00
 1150224轉帳 *42,510.00
 49955

*137,607.00 02/13
 *138,612.00
 *142,612.00
 *100,102.00

11875分部

農分會 617-9460 科目 21 帳號 00632-4-0

戶名 成功國小營養午餐專戶

匯款帳號: 00466210963240



嘉義縣水上鄉農會