

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 3 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 5	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 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	28,138,000	4,598,749		4,598,749		17,042,467	13,034,000	4,008,467	30.75
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	4,598,749		4,598,749		17,041,303	13,034,000	4,007,303	30.74
公庫撥款收入	27,983,000	4,598,749		4,598,749		17,041,303	13,034,000	4,007,303	30.74
教學收入	2,000					1,164		1,164	
學雜費收入	2,000					1,164		1,164	
基金用途	30,458,000	2,184,369		2,184,369		8,203,636	13,034,000	-4,830,364	-37.06
國民教育計畫	30,431,000	2,184,369		2,184,369		8,203,636	13,034,000	-4,830,364	-37.06
其他	30,431,000	2,184,369		2,184,369		8,203,636	13,034,000	-4,830,364	-37.06
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	2,414,380		2,414,380		8,838,831		8,838,831	
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					12,072,295	2,577,449	9,494,846	368.38

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		
資產	1	28,606,600	100.00	負債	2	2,795,400	9.77
流動資產	11	14,867,695	51.97	流動負債	21	2,795,400	9.77
現金	1101	14,867,695	51.97	應付款項	2102	2,795,400	9.77
銀行存款	110102	14,837,695	51.87	應付代收款	210203	2,795,400	9.77
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,042,295	42.10	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,795,400	9.77	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.10	存入保證金	280104	0	0.00
固定資產	14	13,738,905	48.03	淨資產	3	25,811,200	90.23
土地	1401	83,146	0.29	淨資產	31	25,811,200	90.23
土地	140101	83,146	0.29	淨資產	3101	25,811,200	90.23
土地改良物	1402	3,922,798	13.71	累積餘額	310101	17,703,420	61.89
土地改良物	140201	14,374,817	50.25	本期賸餘	310102	8,107,780	28.34
累計折舊-土地改良物	140202	-10,452,019	-36.54	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	7,278,322	25.44	合計：		28,606,600	
房屋建築及設備	140401	42,383,044	148.16				

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	-35,104,722	-122.72				
機械及設備	1405	778,829	2.72				
機械及設備	140501	4,531,602	15.84				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,752,973	-13.12				
交通及運輸設備	1406	344,415	1.20				
交通及運輸設備	140601	637,038	2.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-292,623	-1.02				
雜項設備	1407	1,331,595	4.65				
雜項設備	140701	5,193,640	18.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,862,045	-13.50				
合計：		28,606,600					

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20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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,619,749	17,063,467
政府撥入收入	4,598,749	17,041,303
公庫撥款收入	4,598,749	17,041,303
教學收入		1,164
學雜費收入		1,164
其他收入	21,000	21,000
雜項收入	21,000	21,000
支出	2,435,128	8,955,687
人事支出	2,100,903	7,997,826
人事支出	2,100,903	7,997,826
業務支出	83,466	205,810
業務支出	83,466	205,810
折舊、折耗及攤銷	250,759	752,051
固定資產折舊	250,759	752,051
本期賸餘(短絀)	2,184,621	8,107,780
期初淨資產		17,703,420
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,811,200

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 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	
國民教育計畫		本月數				2,184,369	0	2,184,369	0.00
		累計數				8,203,636	13,034,000	-4,830,364	-37.06

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 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		
<b>資產</b>	67,182,287	52,712,331	21,000		752,051	13,738,905
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			83,984	3,922,798
房屋及建築	42,383,044	34,736,376			368,346	7,278,322
機械及設備	4,510,602	3,596,695	21,000		156,278	778,629
交通及運輸設備	637,038	272,103			20,520	344,415
雜項設備	5,193,640	3,739,122			122,923	1,331,595
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：

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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

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					









## 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	29,030,000	7,997,826	-21,032,174	-72.45
11 正式員額薪資		4,090,003	4,090,003	
113 職員薪金		4,090,003	4,090,003	
12 聘僱及兼職人員薪資		244,454	244,454	
122 約僱職員薪金		244,454	244,454	
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		1,157,229	1,157,229	
161 職員退休及離職金		1,157,229	1,157,229	
18 福利費		591,269	591,269	
181 分擔員工保險費		405,869	405,869	
183 傷病醫療費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		180,900	180,900	
2 服務費用	1,230,000	193,605	-1,036,395	-84.26
21 水電費		27,139	27,139	
212 工作場所電費		23,020	23,020	
214 工作場所水費		4,119	4,119	
25 修理保養及保固費		24,768	24,768	
252 一般房屋修護費		600	600	
255 機械及設備修護費		24,168	24,168	
27 一般服務費		129,668	129,668	
27D 計時與計件人員酬金		121,268	121,268	
27F 體育活動費		8,400	8,400	
28 專業服務費		12,030	12,030	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,630	5,630	
28Y 其他專業服務費		6,400	6,400	

## 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	%
3 材料及用品費	165,000	10,205	-154,795	-93.82
32 用品消耗		10,205	10,205	
321 辦公(事務)用品		10,205	10,205	
5 購建固定資產、無形資產、非流動資產之長期投資及合資與聯結之投資	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、分派、贈與、投資與受讓活動費	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	8,203,636	-22,254,364	-73.07

## 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	17,042,467	21,000	17,063,467	收入
政府撥入收入	17,041,303		17,041,303	政府撥入收入
教學收入	1,164		1,164	教學收入
其他收入		21,000	21,000	其他收入
基金用途	8,203,636	752,051	8,955,687	支出
用人費用	7,997,826		7,997,826	人事支出
服務費用	193,605	12,205	205,810	業務支出
材料及用品費	10,205	-10,205		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		752,051	752,051	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,838,831	-731,051	8,107,780	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	12,072,295	13,738,905	25,811,200	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
12,042,295	12,042,295	0	

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

列印日期：115/04/07  
頁次：1/1

02578 成功國小

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑單編號	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		15,677,182	5,049,267	9,627,915
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/02	14855450150838		76,050	收入數		15,753,232	5,049,267	9,703,965
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/02	00010	0300247		支付數	244,057	15,753,232	5,293,324	9,459,908
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/02	00011	0300278		支付數	1,723,587	15,753,232	7,016,921	7,738,311
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/09	00014	0300070		支付數	164,908	15,753,232	8,181,829	7,571,411
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/13	14052650151327		306,639	收入數		16,059,931	8,181,829	7,878,102
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/23	00017	0302034		支付數	7,200	16,059,931	8,189,029	7,870,902
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/23	00018	0302036		支付數	10,000	16,059,931	8,199,117	7,860,814
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/25	00019	0302106		支付數	34,519	16,059,931	8,233,636	7,826,295
11550257880030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		4,216,000	收入數		20,275,931	8,233,636	12,042,295
	小計				4,588,749		2,184,300			

11766295

# 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 03月 01日 起至 115年 03月 31日止

製表日期：民國 115年04月07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	值	13	3,950,792					27,994	13	3,922,798	
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	值	12							12	
		平方公尺	713.56	7,401,105					132,783	713.56	7,278,322
機械及設備	件	195	809,879	1	21,000			52,250	196	778,629	
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛									
	其他	件	18	351,173					6,258	18	344,915
雜項設備	圖書	冊(套)	14						14		
	博物	件									
	其他	件	140	1,372,569					40,974	140	1,331,595
有價證券	股										
權利											
其他											
總值		403	13,968,664	1	21,000			250,759	404	13,738,905	

填表 **張世杰** 主任

覆核

主辦財產管理人員

**張世杰** 主任

主辦主計人

**林松源** 主任

機關首長

**林松源** 校長

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 115 年 2 月 28 日

學校帳面結存：

\$2,795,400

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

\$1,960,124  
\$157,448  
\$595,024  
\$82,804

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

115/02/06 NB4778043 嘉義縣政府

\$1,520

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

\$2,796,920  
\$2,796,920

\$1,961,644  
\$157,448  
\$595,024  
\$82,804

出納：

出納：林于潔

主計：

林靜宏

校長：

林秋卿

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 聯庫機關專戶存款(保管款專戶)

公庫存款對帳單

日期：115/03/31 頁數：0034

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
	附錄						2,360,626.00
115/03/02	電匯	40679		0.00		436,823.00	2,797,449.00
115/03/05	電匯	40679		0.00		50.00	2,797,499.00
115/03/06	轉帳	4778037		18,528.00		0.00	2,778,971.00
115/03/06	現金	4778828		34,739.00		0.00	2,744,232.00
115/03/06	轉帳	4778829		32,695.00		0.00	2,711,537.00
115/03/06	轉帳	4778826		479,480.00		0.00	2,232,057.00
115/03/06	現金			0.00	10,000.00		2,242,057.00
115/03/06	現金			0.00	39.00		2,242,096.00
115/03/06	現金			0.00	50,000.00		2,292,096.00
115/03/10	轉帳	4778832		2,000.00		0.00	2,290,096.00
115/03/10	轉帳	4778831		23,000.00		0.00	2,267,096.00
115/03/10	轉帳	4778830		420,000.00		0.00	1,847,096.00
115/03/10	轉帳	4778833		44,548.00		0.00	1,802,548.00
115/03/13	電匯	40679		0.00	136,886.00		1,939,434.00
115/03/13	電匯	40679		0.00	13,233.00		1,952,667.00
115/03/13	現金	4778834		1,165.00		0.00	1,951,502.00
115/03/13	現金			0.00	7,200.00		1,958,702.00
115/03/13	現金			0.00	9,000.00		1,967,702.00
115/03/13	現金			0.00	12,301.00		1,980,003.00
115/03/13	現金			0.00	35,801.00		2,015,804.00
115/03/17	轉帳	4778835		9,174.00		0.00	2,006,630.00
115/03/17	電匯	40679		0.00	12,768.00		2,019,398.00
115/03/18	轉帳	4778032		672.00		0.00	2,018,726.00
115/03/20	轉帳	4778042		1,680.00		0.00	2,017,046.00
115/03/20	轉帳	4778044		3,087.00		0.00	2,013,959.00
115/03/20	轉帳	4778836		40,130.00		0.00	1,973,829.00
115/03/20	現金			0.00	3,000.00		1,976,829.00
115/03/23	電匯	40679		0.00	10,096.00		1,986,925.00
115/03/24	轉帳	4778837		10,488.00		0.00	1,976,437.00
115/03/24	轉帳	4778838		4,030.00		0.00	1,972,407.00
115/03/24	電匯	40679		0.00	1,035.00		1,973,442.00
115/03/25	電匯	40679		0.00	28,444.00		2,001,886.00
115/03/26	現金	4778840		36,366.00		0.00	1,965,520.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經理員

核章



帳號：

戶名：

公庫存款對帳回單

請接 貴會寄來帳戶往來餘額如左

請逐核對無誤此覆

資料截止日期 年 月 日

元

啟

(此處請蓋蓋章印鑑)

0116FT01

帳號：07-094270

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單  
來對，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：115/03/31 頁數：0035

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘
115/03/26	轉帳	4778839	✓	10,096.00		0.00	1,955,424.00
115/03/30	轉帳	4778841	✓	4,800.00		0.00	1,950,624.00
115/03/30	轉帳	4778842	✓	1,440.00		0.00	1,949,184.00
115/03/31	電匯	40679		0.00	12,460.00		1,961,644.00

代表單位：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

請按 會章寄來對戶往來款額如左

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

未經核對無誤此覆

資料截止日期 115 年 03 月 31 日

水上鄉農會

1,961,644.00 元

啟

(此處請蓋蓋章印鑑)

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，未文查對者，視為查對無誤。

水上鄉農會 賺庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳單

日期：115/03/31 頁數：0041

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							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



賺庫機關專戶存款（保管款專戶）

公庫存款對帳回單

帳號：07-094404

項據：書會寄來帳戶往來餘額如左

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

金額核對無誤此覆

資料截止日期 115 年 03 月 31 日

水上鄉農會

157,448.00 元

啟

（此處請蓋機關印鑑）

帳號	金額	日期	摘要	金額	餘額
114 12 06			帳號：50150202791		\$72,037.00
114 12 21	活存息	0710		\$298.00	\$72,335.00
114 12 24	存單息	0698		\$146.00	\$72,481.00
114 12 28	存單息	0701		\$314.00	\$72,795.00
115 01 06	存單息	0710		\$285.00	\$73,078.00
115 01 24	存單息	0710		\$146.00	\$73,224.00
115 01 28	存單息	0698		\$314.00	\$73,538.00
115 02 06	存單息	0728		\$283.00	\$73,821.00
115 02 24	存單息	0710		\$146.00	\$73,967.00
115 02 28	存單息	0698		\$314.00	\$74,281.00
115 03 06	存單息	0726		\$283.00	\$74,564.00
115 03 24	存單息	0710		\$146.00	\$74,710.00
115 03 28	存單息	0698		\$314.00	\$75,024.00

13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23

定期存款及定期儲蓄存款明細 (含申標的詳細)

序號	存款日期	存款種類	金額	到期日期	利率	備註	金額
1	1131128	定期存款00000698	24M	1151128	固定1.715*****220,000.00		0000647
2	1140106	定期存款00000701	12M	1150106	固定1.700*****200,000.00		0000671
3	1140424	存本取息00000710	12M	1150424	固定1.755*****100,000.00		0000680
4	50199078085	1140602	截止目前累計餘額	3	累計	520,000	

13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23

