

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會計月報

中華民國 115 年 5 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 5 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	63,663		63,663		17,127,403	17,535,000	-407,597	-2.32
財產收入	153,000	63,663		63,663		84,936		84,936	
租金收入	149,000	63,663		63,663		84,936		84,936	
利息收入	4,000								
政府撥入收入	27,983,000					17,041,303	17,535,000	-493,697	-2.82
公庫撥款收入	27,983,000					17,041,303	17,535,000	-493,697	-2.82
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	625,159		625,159		12,377,588	17,583,000	-5,205,412	-29.60
國民教育計畫	30,431,000	625,159		625,159		12,377,588	17,583,000	-5,205,412	-29.60
其他	30,431,000	625,159		625,159		12,377,588	17,583,000	-5,205,412	-29.60
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	-561,496		-561,496		4,749,815	-48,000	4,797,815	-9,995.45
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					7,983,279	2,529,449	5,453,830	215.61

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5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	24,857,492	100.00	負 債	2	3,203,103	12.89
流動資產	11	11,186,382	45.00	流動負債	21	3,203,103	12.89
現金	1101	11,186,382	45.00	應付款項	2102	3,203,103	12.89
銀行存款	110102	11,156,382	44.88	應付代收款	210203	3,203,103	12.89
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,953,279	32.00	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,203,103	12.89	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.12	存入保證金	280104	0	0.00
固定資產	14	13,671,110	55.00	淨資產	3	21,654,389	87.11
土地	1401	83,146	0.33	淨資產	31	21,654,389	87.11
土地	140101	83,146	0.33	淨資產	3101	21,654,389	87.11
土地改良物	1402	3,874,459	15.59	累積餘額	310101	17,703,420	71.22
土地改良物	140201	14,374,817	57.83	本期騰餘	310102	3,620,969	14.57
累計折舊-土地改良物	140202	-10,500,358	-42.24	淨資產調整數	310104	330,000	1.33
房屋建築及設備	1404	7,032,760	28.29	合計：		24,857,492	
房屋建築及設備	140401	42,383,044	170.50				

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5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	-35,350,284	-142.21				
機械及設備	1405	1,039,574	4.18				
機械及設備	140501	4,861,602	19.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,822,028	-15.38				
交通及運輸設備	1406	342,900	1.38				
交通及運輸設備	140601	649,038	2.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-306,138	-1.23				
雜項設備	1407	1,298,271	5.22				
雜項設備	140701	5,243,640	21.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,945,369	-15.87				
合計：		24,857,492					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	75,663	17,210,403
財產收益	63,663	84,936
財產孳息收入	63,663	84,936
政府撥入收入		17,041,303
公庫撥款收入		17,041,303
教學收入		1,164
學雜費收入		1,164
其他收入	12,000	83,000
受贈收入	12,000	12,000
雜項收入		71,000
支出	853,448	13,589,434
人事支出	570,282	11,998,934
人事支出	570,282	11,998,934
業務支出	54,877	378,654
業務支出	54,877	378,654
折舊、折耗及攤銷	228,289	1,211,846
固定資產折舊	228,289	1,211,846
本期賸餘（短絀）	-777,785	3,620,969
期初淨資產		17,703,420
解繳公庫		
淨資產調整數	330,000	330,000
期末淨資產		21,654,389

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 5 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				625,159	0	625,159	0.00
		累計數				12,377,588	17,583,000	-5,205,412	-29.60

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 5 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	413,000		1,211,846	13,671,110
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			132,323	3,874,459
房屋及建築	42,383,044	34,736,376			613,908	7,032,760
機械及設備	4,510,602	3,596,695	351,000		225,333	1,039,574
交通及運輸設備	637,038	272,103	12,000		34,035	342,900
雜項設備	5,193,640	3,739,122	50,000		206,247	1,298,271
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 5 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 5 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					

02578-9

中華民國 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02578-10

單位：新臺幣元

[illegible]

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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5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	11,998,934	-17,031,066	-58.67
11 正式員額薪資		6,656,519	6,656,519	
113 職員薪金		6,656,519	6,656,519	
12 聘僱及兼職人員薪資		371,445	371,445	
122 約僱職員薪金		353,100	353,100	
124 兼職人員酬金		18,345	18,345	
15 獎金		2,213,031	2,213,031	
151 考績獎金		298,160	298,160	
152 年終獎金		1,914,871	1,914,871	
16 退休及卹償金		1,924,191	1,924,191	
161 職員退休及離職金		1,924,191	1,924,191	
18 福利費		833,748	833,748	
181 分擔員工保險費		648,348	648,348	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		180,900	180,900	
2 服務費用	1,230,000	346,065	-883,935	-71.86
21 水電費		40,286	40,286	
212 工作場所電費		34,709	34,709	
214 工作場所水費		5,577	5,577	
25 修理保養及保固費		51,167	51,167	
252 一般房屋修護費		1,331	1,331	
255 機械及設備修護費		49,836	49,836	
27 一般服務費		217,120	217,120	
27D 計時與計件人員酬金		208,720	208,720	
27F 體育活動費		8,400	8,400	
28 專業服務費		18,430	18,430	

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5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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,630	5,630	
28Y 其他專業服務費		12,800	12,800	
29 公共關係費		19,062	19,062	
291 公共關係費		19,062	19,062	
3 材料及用品費	165,000	30,589	-134,411	-81.46
32 用品消耗		30,589	30,589	
321 辦公(事務)用品		30,589	30,589	
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	12,377,588	-18,080,412	-59.36

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉成功國民小學

02578-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	17,127,403	83,000	17,210,403	收入
財產收入	84,936		84,936	財產收益
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		83,000	83,000	其他收入
基金用途	12,377,588	1,211,846	13,589,434	支出
用人費用	11,998,934		11,998,934	人事支出
服務費用	346,065	32,589	378,654	業務支出
材料及用品費	30,589	-30,589		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		1,211,846	1,211,846	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,749,815	-1,128,846	3,620,969	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
		330,000	330,000	淨資產調整數
期末基金餘額	7,983,279	13,671,110	21,654,389	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
7,953,279	7,953,279	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/05/01-115/05/31

02578 成功國小

列印日期：115/06/04

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		20,297,204	11,782,429	8,514,775
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/04	00021	0500096		支付數	244,057	20,297,204	12,026,486	8,270,718
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/04	00024	0500264		支付數	298,160	20,297,204	12,324,646	7,972,558
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		63,663	收入數		20,360,867	12,324,646	8,036,221
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/13	00025	0501072		支付數	28,065	20,360,867	12,352,711	8,008,156
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/13	00026	0501110		支付數	29,188	20,360,867	12,381,899	7,978,968
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/22	00030	0501842		支付數	14,000	20,360,867	12,395,899	7,964,968
11550257880030100	地方教育發展基金	115/05/22	00031	0501843		支付數	11,689	20,360,867	12,407,588	7,953,279
	小計				63,663		625,159			

嘉義縣水上鄉成功國民小學

財產增減結存表

性質分類:[0](全部)

中華民國115年05月01日起至 115年05月31日止

產製日期:115年06月03日

頁次:第1頁/共1頁

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	3,898,628					24,169	13	3,874,459
房屋建築及設備	棟	10							10	
	辦公房屋	平方公尺	2,958.49						2,958.49	
	宿舍	棟								
	宿舍	平方公尺								
	其他	個	12						12	
	其他	平方公尺	713.56		7,155,543			122,783	713.56	7,032,760
機械及設備	件	196	741,804	21	330,000			32,230	217	1,039,574
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	18	337,658	1	12,000		6,758	19	342,900
雜項設備	圖書	冊(套)	15						15	
	博物	件								
	其他	件	140	1,340,620				42,349	140	1,298,271
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		405	13,557,399	22	342,000			228,289	427	13,671,110

財產管理單位

總務主任張世杰

會計單位

會計員林明

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 115 年 5 月 31 日

學校帳面結存：

\$3,203,103

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

\$2,352,167
\$153,012
\$596,510
\$101,414

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

115/05/27 NB4778859 中埔後庄郵局
115/05/27 NB4778860 中埔後庄郵局
115/05/27 NB4778861 中埔後庄郵局

\$7,756
\$242
\$36,047

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

\$3,247,148
\$3,247,148

\$2,396,212
\$153,012
\$596,510
\$101,414

出納：

出納林子淇

主計：

會計員林靜宏

校長：

校長林松源

D116FT01

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

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：115/05/29 頁數：0032

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
115/05/04	加餘							2,643,965.00
115/05/05	電匯	40679		0.00		14,315.00		2,658,280.00
115/05/05	電匯	40679		0.00		10,000.00		2,668,280.00
115/05/08	現金	4778850			74,143.00	0.00		2,594,137.00
115/05/08	轉帳	4778848			15,640.00	0.00		2,578,497.00
115/05/08	轉帳	4778847			390,807.00	0.00		2,187,690.00
115/05/11	電匯	110406		0.00		12,000.00		2,199,690.00
115/05/12	轉帳			0.00		3,000.00		2,202,690.00
115/05/12	轉帳			0.00		7,200.00		2,209,890.00
115/05/13	電匯	40679		0.00		29,188.00		2,239,078.00
115/05/14	電匯	40679		0.00		242,499.00		2,481,577.00
115/05/14	轉帳	4778851		86,280.00		0.00		2,395,297.00
115/05/15	電匯	40679		0.00		3,852.00		2,399,149.00
115/05/18	轉帳	4778852		27,321.00		0.00		2,371,828.00
115/05/18	轉帳	4778853		29,093.00		0.00		2,342,735.00
115/05/20	轉帳	4778043		1,520.00		0.00		2,341,215.00
115/05/20	電匯	40679		0.00		12,500.00		2,353,715.00
115/05/22	現金	4778854		29,188.00		0.00		2,324,527.00
115/05/22	轉帳	4778855		15,840.00		0.00		2,308,687.00
115/05/22	現金			0.00		2,000.00		2,310,687.00
115/05/22	電匯	40679		0.00		11,689.00		2,322,376.00
115/05/26	電匯	40679		0.00		60,842.00		2,383,218.00
115/05/27	轉帳	4778856		28,206.00		0.00		2,355,012.00
115/05/27	轉帳	4778857		3,076.00		0.00		2,351,936.00
115/05/27	電匯	40679		0.00		8,000.00		2,359,936.00
115/05/28	代收	4807868		0.00		30,000.00		2,389,936.00
115/05/28	電匯	40679		0.00		5,761.00		2,395,697.00
115/05/29	電匯	40679		0.00		20,000.00		2,415,697.00
115/05/29	轉帳	4778858		28,485.00		0.00		2,387,212.00
115/05/29	現金			0.00		9,000.00		2,396,212.00

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

頃接 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

業經核對無誤此覆

資料截止日期 115 年 05 月 29 日

水上鄉農會

啟

(此處請蓋蓋原印鑑)

50116FT01

帳號：07-094404

帳號	: 07-094404
戶名	: 嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄白

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：115/05/29 頁數：0038

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘額
	前餘						153,012.00

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白

頃接 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 115 年 05 月 29 日

水上鄉農會

敬

(此處請簽摺原印鑑)

序	日期	金額	利率	到期日	到期金額	到期利息	到期總額
1	1131128	定期存款000000698	24M	1151128	固定1.715	*****220,000.00	0000647
2	1140106	定期存款000000701	12M	1150106	固定1.700	*****200,000.00	0000671
3	1140424	存本取息000000710	12M	1150424	固定1.755	*****100,000.00	0000680
4	50199078085	1140602截止目前累計餘額	3	筆計	520,000		
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							



114 12 06

114 12 06

帳號 : 50150202791

序	日期	金額	利率	到期日	到期金額	到期利息	到期總額
1	114 12 21	活存單息	0710		\$298.00		\$72,037.00
2	114 12 24	存單息	0698		\$146.00		\$72,335.00
3	114 12 28	存單息	0698		\$314.00		\$72,481.00
4	115 01 08	存單息	0701		\$263.00		\$72,795.00
5	115 01 24	存單息	0710		\$146.00		\$73,078.00
6	115 01 29	存單息	0698		\$314.00		\$73,224.00
7	115 02 08	存單息	0728		\$283.00		\$73,538.00
8	115 02 24	存單息	0710		\$146.00		\$73,821.00
9	115 02 28	存單息	0698		\$314.00		\$73,967.00
10	115 03 08	存單息	0728		\$283.00		\$74,281.00
11	115 03 24	存單息	0710		\$146.00		\$74,564.00
12	115 03 28	存單息	0698		\$314.00		\$74,710.00
							\$75,024.00

13	115 04 06	存單息	0728		\$283.00		\$75,307.00
14	115 04 24	存單息	0710		\$146.00		\$75,453.00
15	115 04 28	存單息	0698		\$314.00		\$75,767.00
16	115 05 08	存單息	0728		\$283.00		\$76,050.00
17	115 05 24	存單息	0736		\$146.00		\$76,196.00
18	115 05 28	存單息	0698		\$314.00		\$76,510.00

農分會 617-9460 科目 21 帳號 00632-4-0

戶名 成發國小學科學費戶

匯款帳號: 00460210063240



嘉義縣水上鄉農會



6

日期	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
50518轉帳	(1150618) 帳號: 6170460-21-0063240	*10,070.00		*111,484.00	本數: 1
				*101,414.00	

50209轉帳	0116	((11-01))		*33,750.00	*137,607.00	02/13
50224今交轉		(#4303083)		*1,005.00	*138,612.00	
50224今交轉		(#4813964)		*4,000.00	*142,612.00	
50224轉帳		*42,510.00			*100,102.00	
50313轉帳		*43,808.00			*56,294.00	
50317現金			*27,000.00		*83,294.00	
50323現金		*490.00			*82,804.00	
50410轉帳		*42,510.00			*40,294.00	
50414現金			*27,000.00		*67,294.00	
50514轉帳	0116	(教師午餐)		*61,500.00	*128,794.00	05/15
50515現金			*27,000.00		*155,794.00	
50518轉帳		*44,310.00			*111,484.00	

日期	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
工作費					
6記圖					