

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 7 月 份

主辦會計人員

林靜宏
會計主任

基金主持人

林松潔
校長

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 7 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	825,659	8,862,000	-8,036,341	-90.68	26,217,262	26,448,000	-230,738	-0.87
財產收入	153,000	1,484		1,484		86,420	51,000	35,420	69.45
租金收入	149,000					84,936	49,000	35,936	73.34
利息收入	4,000	1,484		1,484		1,484	2,000	-516	-25.80
政府撥入收入	27,983,000	822,254	8,862,000	-8,039,746	-90.72	26,127,757	26,397,000	-269,243	-1.02
公庫撥款收入	27,983,000	822,254	8,862,000	-8,039,746	-90.72	26,127,757	26,397,000	-269,243	-1.02
教學收入	2,000					1,164		1,164	
學雜費收入	2,000					1,164		1,164	
其他收入		1,921		1,921		1,921		1,921	
雜項收入		1,921		1,921		1,921		1,921	
基金用途	30,458,000	3,802,147	8,881,000	-5,078,853	-57.19	18,180,840	26,466,000	-8,285,160	-31.30
國民教育計畫	30,431,000	3,802,147	8,881,000	-5,078,853	-57.19	18,180,840	26,466,000	-8,285,160	-31.30
其他	30,431,000	3,802,147	8,881,000	-5,078,853	-57.19	18,180,840	26,466,000	-8,285,160	-31.30
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	-2,976,488	-19,000	-2,957,488	15,565.73	8,036,422	-18,000	8,054,422	-44,746.79
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					11,269,886	2,559,449	8,710,437	340.32

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7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	28,632,134	100.00	負 債	2	3,863,531	13.49
流動資產	11	15,133,417	52.85	流動負債	21	3,863,531	13.49
現金	1101	15,133,417	52.85	應付款項	2102	3,863,531	13.49
銀行存款	110102	15,103,417	52.75	應付代收款	210203	3,863,531	13.49
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,239,886	39.26	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,863,531	13.49	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	13,498,717	47.15	淨資產	3	24,768,603	86.51
土地	1401	83,146	0.29	淨資產	31	24,768,603	86.51
土地	140101	83,146	0.29	淨資產	3101	24,768,603	86.51
土地改良物	1402	3,826,120	13.36	累積餘額	310101	17,703,420	61.83
土地改良物	140201	14,374,817	50.21	本期賸餘	310102	6,735,183	23.52
累計折舊-土地改良物	140202	-10,548,697	-36.84	淨資產調整數	310104	330,000	1.15
房屋建築及設備	1404	6,787,198	23.70	合計：		28,632,134	
房屋建築及設備	140401	42,383,044	148.03				
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7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	-35,595,846	-124.32				
機械及設備	1405	1,023,766	3.58				
機械及設備	140501	4,921,602	17.19				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,897,836	-13.61				
交通及運輸設備	1406	329,137	1.15				
交通及運輸設備	140601	649,038	2.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-319,901	-1.12				
雜項設備	1407	1,449,350	5.06				
雜項設備	140701	5,483,420	19.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,034,070	-14.09				
合計：		28,632,134					
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	825,659	26,600,042
財產收益	1,484	86,420
財產孳息收入	1,484	86,420
政府撥入收入	822,254	26,127,757
公庫撥款收入	822,254	26,127,757
教學收入		1,164
學雜費收入		1,164
其他收入	1,921	384,701
受贈收入		12,000
雜項收入	1,921	372,701
支出	4,037,105	19,864,859
人事支出	3,694,861	17,576,756
人事支出	3,694,861	17,576,756
業務支出	107,286	604,084
業務支出	107,286	604,084
折舊、折耗及攤銷	234,958	1,684,019
固定資產折舊	234,958	1,684,019
本期賸餘(短絀)	-3,211,446	6,735,183
期初淨資產		17,703,420
解繳公庫		
淨資產調整數		330,000
期末淨資產		24,768,603

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 7 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				3,802,147	8,881,000	-5,078,853	-57.19
		累計數				18,180,840	26,466,000	-8,285,160	-31.30

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 7 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	712,780		1,684,019	13,498,717
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			180,662	3,826,120
房屋及建築	42,383,044	34,736,376			859,470	6,787,198
機械及設備	4,510,602	3,596,695	411,000		301,141	1,023,766
交通及運輸設備	637,038	272,103	12,000		47,798	329,137
雜項設備	5,193,640	3,739,122	289,780		294,948	1,449,350
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 7 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 7 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					

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02578-10

[illegible]

中華民國 115 年 7 月份

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7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	17,576,756	-11,453,244	-39.45
11 正式員額薪資		10,564,798	10,564,798	
113 職員薪金		10,564,798	10,564,798	
12 聘僱及兼職人員薪資		543,975	543,975	
122 約僱職員薪金		516,069	516,069	
124 兼職人員酬金		27,906	27,906	
15 獎金		2,225,531	2,225,531	
151 考績獎金		298,160	298,160	
152 年終獎金		1,914,871	1,914,871	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		3,008,854	3,008,854	
161 職員退休及離職金		3,008,854	3,008,854	
18 福利費		1,233,598	1,233,598	
181 分擔員工保險費		1,011,398	1,011,398	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		217,700	217,700	
2 服務費用	1,230,000	543,251	-686,749	-55.83
21 水電費		42,912	42,912	
212 工作場所電費		34,709	34,709	
214 工作場所水費		8,203	8,203	
23 旅運費		17,599	17,599	
231 國內旅費		17,599	17,599	
25 修理保養及保固費		80,135	80,135	
252 一般房屋修護費		1,331	1,331	
255 機械及設備修護費		78,804	78,804	
27 一般服務費		358,713	358,713	

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7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	%
27D 計時與計件人員酬金		350,313	350,313	
27F 體育活動費		8,400	8,400	
28 專業服務費		24,830	24,830	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,630	5,630	
28Y 其他專業服務費		19,200	19,200	
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	56,833	-108,167	-65.56
32 用品消耗		56,833	56,833	
321 辦公(事務)用品		56,833	56,833	
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、救濟與交通活動費	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	30,458,000	18,180,840	-12,277,160	-40.31

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 7 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	26,217,262	382,780	26,600,042	收入
財產收入	86,420		86,420	財產收益
政府撥入收入	26,127,757		26,127,757	政府撥入收入
教學收入	1,164		1,164	教學收入
其他收入	1,921	382,780	384,701	其他收入
基金用途	18,180,840	1,684,019	19,864,859	支出
用人費用	17,576,756		17,576,756	人事支出
服務費用	543,251	60,833	604,084	業務支出
材料及用品費	56,833	-56,833		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,684,019	1,684,019	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,036,422	-1,301,239	6,735,183	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	11,269,886	13,498,717	24,768,603	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
11,239,886	11,239,886	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/07/01-115/07/31

02578 成功國小

列印日期：115/08/06

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		28,625,067	14,408,693	14,216,374
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/01	00036	0700231		支付數	244,057	28,625,067	14,652,750	13,972,317
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/01	00037	0700269		支付數	1,631,111	28,625,067	16,283,861	12,341,206
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		250,000	收入數		28,875,067	16,283,861	12,591,206
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/07	14058150155976		572,254	收入數		29,447,321	16,283,861	13,163,460
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/07	00039	0700864		支付數	22,061	29,447,321	16,305,922	13,141,399
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/14	14053150155059		1,921	收入數		29,449,242	16,305,922	13,143,320
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/14	14052450155658		1,484	收入數		29,450,726	16,305,922	13,144,804
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/14	00040	0701421		支付數	145,270	29,450,726	16,451,192	12,999,534
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/14	00041	0701433		支付數	23,531	29,450,726	16,474,723	12,976,003
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/22	00045	0702245		支付數	80,321	29,450,726	16,555,044	12,895,682
11550257880030100	地方教育發展基金	115/07/31	00042	0701484		支付數	1,655,796	29,450,726	18,210,840	11,239,886
	小計				825,659		3,802,147			

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07月01日起至 115年07月31日止

產製日期:115年08月04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	3,850,289					24,169	13	3,826,120
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		6,909,981			122,783	713.56	6,787,198
機械及設備	件	219	1,061,635					37,869	219	1,023,766
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	19	336,019				6,882	19	329,137
雜項設備	圖書	冊(套)	15						15	
	博物	件								
	其他	件	145	1,492,605				43,255	145	1,449,350
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		434	13,733,675					234,958	434	13,498,717

財產管理單位

會計單位

會計單位

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 7 月 31 日

學校帳面結存：

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

\$3,031,115
\$153,114
\$596,114
\$83,188

\$3,863,531

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

115/06/09 NB4778868 嘉義縣政府
115/07/29 NB5381411 嘉義縣政府
115/07/29 NB5381416 嘉義縣政府
115/07/31 NB5381412 嘉義縣政府

\$2,481
\$4,350
\$105,552
\$2,020

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

\$3,977,934

\$3,977,934

\$3,145,518
\$153,114
\$596,114
\$83,188

出納：

出納林子淇

主計：

主計張信林

校長：

校長林松濤

116FT01 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：115/07/31 頁數：0031

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘額
	前餘						2,297,870.00
115/07/01	電匯	40679		0.00		414,392.00	2,712,262.00
115/07/01	電匯	40679		0.00		244,057.00	2,956,319.00
115/07/08	轉帳	5381402		244,057.00		0.00	2,712,262.00
115/07/08	電匯	40679		0.00		6,550.00	2,718,812.00
115/07/08	現金	5381404		45,909.00		0.00	2,672,903.00
115/07/08	轉帳	5381403		384,559.00		0.00	2,288,344.00
115/07/08	現金			0.00		2,100.00	2,290,444.00
115/07/10	轉帳	5381405		12,500.00		0.00	2,277,944.00
115/07/14	電匯	40679		0.00		299,780.00	2,577,724.00
115/07/14	電匯	40679		0.00		23,531.00	2,601,255.00
115/07/21	電匯	40679		0.00		282,000.00	2,883,255.00
115/07/21	電匯	40679		0.00		3,096.00	2,886,351.00
115/07/22	現金	5381410		23,531.00		0.00	2,862,820.00
115/07/22	轉帳	5381406		29,917.00		0.00	2,832,903.00
115/07/22	現金			0.00		400.00	2,833,303.00
115/07/22	現金			0.00		50,000.00	2,883,303.00
115/07/22	現金			0.00		1,145.00	2,884,448.00
115/07/22	電匯	40679		0.00		6,606.00	2,891,054.00
115/07/24	轉帳	5381409		1,798.00		0.00	2,889,256.00
115/07/24	轉帳	5381407		34,990.00		0.00	2,854,266.00
115/07/24	轉帳	5381408		132,880.00		0.00	2,721,386.00
115/07/29	轉帳			0.00		2,128.00	2,723,514.00
115/07/30	電匯	40679		0.00		59,712.00	2,783,226.00
115/07/30	轉帳	5381415		63,045.00		0.00	2,720,181.00
115/07/31	電匯	40679		0.00		425,337.00	3,145,518.00

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

業經核對無誤此覆

資料截止日期 115 年 07 月 31 日

水上鄉農會

3,145,518.00 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：115/07/31 頁數：0037

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘額
	前餘						153,114.00

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）

帳號：07-094404

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學教育儲蓄戶

公庫存款對帳回單

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 07 月 31 日

153,114.00 元

水上鄉農會

啟

（此處請簽蓋原印鑑）



6

日期	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1150518	轉帳	10,070.00	21-0063240	*1111,464.00	本數:1
1150615	轉帳	*40,050.00		*101,414.00	
1150615	現金	*1,620.00		*61,364.00	
1150615	現金	*750.00		*59,744.00	
1150615	現金		*24,750.00	*58,994.00	
1150622	活息		*64.00	*83,744.00	
1150622	現金		*2,250.00	*83,808.00	
1150622	現金	*2,000.00		*86,058.00	
1150630	轉帳	*870.00		*84,058.00	
				*83,188.00	

成功分會

農分會 617-9460 科目 21 帳號 00632-4-0

代號 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