

嘉義縣水上鄉成功國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 8 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 8 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	42,000		42,000		26,259,262	26,448,000	-188,738	-0.71
財產收入	153,000					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	2,000	-516	-25.80
政府撥入收入	27,983,000	42,000		42,000		26,169,757	26,397,000	-227,243	-0.86
公庫撥款收入	27,983,000	42,000		42,000		26,169,757	26,397,000	-227,243	-0.86
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	
雜項收入						1,921		1,921	
基金用途	30,458,000	689,008		689,008		18,869,848	26,466,000	-7,596,152	-28.70
國民教育計畫	30,431,000	689,008		689,008		18,869,848	26,466,000	-7,596,152	-28.70
其他	30,431,000	689,008		689,008		18,869,848	26,466,000	-7,596,152	-28.70
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	-647,008		-647,008		7,389,414	-18,000	7,407,414	-41,152.30
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					10,622,878	2,559,449	8,063,429	315.05

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8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	26,804,246	100.00	負 債	2	2,861,538	10.68
流動資產	11	13,484,416	50.31	流動負債	21	2,861,538	10.68
現金	1101	13,484,416	50.31	應付款項	2102	2,861,538	10.68
銀行存款	110102	13,454,416	50.20	應付代收款	210203	2,861,538	10.68
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,592,878	39.52	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,861,538	10.68	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	13,319,830	49.69	淨資產	3	23,942,708	89.32
土地	1401	83,146	0.31	淨資產	31	23,942,708	89.32
土地	140101	83,146	0.31	淨資產	3101	23,942,708	89.32
土地改良物	1402	3,801,950	14.18	累積餘額	310101	17,703,420	66.05
土地改良物	140201	14,374,817	53.63	本期賸餘	310102	5,909,288	22.05
累計折舊-土地改良物	140202	-10,572,867	-39.44	淨資產調整數	310104	330,000	1.23
房屋建築及設備	1404	6,664,419	24.86	合計：		26,804,246	
房屋建築及設備	140401	42,383,044	158.12				

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8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	-35,718,625	-133.26				
機械及設備	1405	991,960	3.70				
機械及設備	140501	4,921,602	18.36				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,929,642	-14.66				
交通及運輸設備	1406	372,256	1.39				
交通及運輸設備	140601	699,038	2.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-326,782	-1.22				
雜項設備	1407	1,406,099	5.25				
雜項設備	140701	5,483,420	20.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,077,321	-15.21				
合計：		26,804,246					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	92,000	26,692,042
財產收益		86,420
財產孳息收入		86,420
政府撥入收入	42,000	26,169,757
公庫撥款收入	42,000	26,169,757
教學收入		1,164
學雜費收入		1,164
其他收入	50,000	434,701
受贈收入		12,000
雜項收入	50,000	422,701
支出	917,895	20,782,754
人事支出	631,238	18,207,994
人事支出	631,238	18,207,994
業務支出	57,770	661,854
業務支出	57,770	661,854
折舊、折耗及攤銷	228,887	1,912,906
固定資產折舊	228,887	1,912,906
本期賸餘（短絀）	-825,895	5,909,288
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		23,942,708

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 8 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				689,008	0	689,008	0.00
		累計數				18,869,848	26,466,000	-7,596,152	-28.70

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 8 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	762,780		1,912,906	13,319,830
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			204,832	3,801,950
房屋及建築	42,383,044	34,736,376			982,249	6,664,419
機械及設備	4,510,602	3,596,695	411,000		332,947	991,960
交通及運輸設備	637,038	272,103	62,000		54,679	372,256
雜項設備	5,193,640	3,739,122	289,780		338,199	1,406,099
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 8 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 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02578-10

[illegible]

02578-11

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02578-12

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 8 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8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	18,207,994	-10,822,006	-37.28
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	
13 加(夜)班費		321,600	321,600	
134 未休假加班費		321,600	321,600	
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		3,313,992	3,313,992	
161 職員退休及離職金		3,313,992	3,313,992	
18 福利費		1,238,098	1,238,098	
181 分擔員工保險費		1,011,398	1,011,398	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		217,700	217,700	
2 服務費用	1,230,000	592,577	-637,423	-51.82
21 水電費		45,173	45,173	
212 工作場所電費		34,709	34,709	
214 工作場所水費		10,464	10,464	
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		95,901	95,901	
252 一般房屋修護費		7,931	7,931	

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8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	%
255 機械及設備修護費		87,970	87,970	
27 一般服務費		369,025	369,025	
27D 計時與計件人員酬金		360,625	360,625	
27F 體育活動費		8,400	8,400	
28 專業服務費		31,230	31,230	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,630	5,630	
28Y 其他專業服務費		25,600	25,600	
29 公共關係費		33,649	33,649	
291 公共關係費		33,649	33,649	
3 材料及用品費	165,000	65,277	-99,723	-60.44
32 用品消耗		65,277	65,277	
321 辦公(事務)用品		65,277	65,277	
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	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	18,869,848	-11,588,152	-38.05

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	26,259,262	432,780	26,692,042	收入
財產收入	86,420		86,420	財產收益
政府撥入收入	26,169,757		26,169,757	政府撥入收入
教學收入	1,164		1,164	教學收入
其他收入	1,921	432,780	434,701	其他收入
基金用途	18,869,848	1,912,906	20,782,754	支出
用人費用	18,207,994		18,207,994	人事支出
服務費用	592,577	69,277	661,854	業務支出
材料及用品費	65,277	-65,277		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,912,906	1,912,906	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,389,414	-1,480,126	5,909,288	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	10,622,878	13,319,830	23,942,708	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
10,592,878	10,592,878	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02578 成功國小

列印日期：115/09/02

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		29,450,726	18,210,840	11,239,886
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/03	00043	0800075		支付數	264,567	29,450,726	18,475,407	10,975,319
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/03	00044	0800171		支付數	40,571	29,450,726	18,515,978	10,934,748
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/07	00048	0800893		支付數	22,166	29,450,726	18,538,144	10,912,582
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/07	00049	0800894		支付數	27,424	29,450,726	18,565,568	10,885,158
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/12	00046	0800665		支付數	256,640	29,450,726	18,822,208	10,628,518
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/12	00047	0801111		支付數	64,960	29,450,726	18,887,168	10,563,558
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/14	00050	0801317		支付數	12,680	29,450,726	18,899,848	10,550,878
11550257880030100	地方教育發展基金	115/08/18	14058250157688		42,000	收入數		29,492,726	18,899,848	10,592,878
	小計				42,000		689,008			

嘉義縣水上鄉成功國民小學

財產增減結存表

產製日期：115年09月01日

頁次：第 1 頁 / 共 1 頁

性質分類:[0](全部)

中華民國115年08月01日起至 115年08月31日止

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	3,826,120					24,170	13	3,801,950
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					122,779	713.56	6,664,419
機械及設備	件	219	1,023,766					31,806	219	991,960
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	19	329,137	1	50,000		6,881	20	372,256
雜項設備	圖書	冊(套)	15						15	
	博物	件								
	其他	件	145	1,449,350				43,251	145	1,406,099
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		434	13,498,717	1	50,000			228,887	435	13,319,830

財產管理單位

教師兼任 黃盈憲
總務主任

會計單位

兼任 林靜宏
會計員

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 8 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

\$2,861,538

\$2,024,909
\$153,114
\$596,857
\$86,658

加項：銀行已加，學校未加：

學校已減，銀行未減(公庫)：

115/07/29 NB5381411 嘉義縣政府
115/07/31 NB5381412 嘉義縣政府
115/08/05 NB5381417 嘉義縣政府
115/08/10 NB5381413 嘉義縣政府
115/08/10 NB5381414 嘉義縣政府

\$4,350
\$2,020
\$78,704
\$21,880
\$108,022

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：

總計

\$3,076,514
\$3,076,514

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

\$2,239,885
\$153,114
\$596,857
\$86,658

出納：

出納：林子淇

主計：

林靜宏

校長：

校長：林松潔

10116FT01

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：115/08/31 頁數：0029

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
115/08/03	前餘							3,145,518.00
115/08/04	轉帳	5381416	✓ 105,552.00			0.00		3,039,966.00
115/08/04	電匯	40679	0.00			45,629.00		3,085,595.00
115/08/04	電匯	40679	0.00			14,300.00		3,099,895.00
115/08/05	代收	4808309	0.00			20,000.00		3,119,895.00
115/08/07	現金	5381420	✓ 45,870.00			0.00		3,074,025.00
115/08/07	被訂	5381418	✓ 412,528.00			0.00		2,661,497.00
115/08/07	電匯	40679	0.00			27,424.00		2,688,921.00
115/08/07	訂正	5381418	-412,528.00			0.00		3,101,449.00
115/08/07	轉帳	5381418	✓ 412,528.00			0.00		2,688,921.00
115/08/11	轉帳	5381419	✓ 3,480.00			0.00		2,685,441.00
115/08/13	現金	5381424	✓ 27,424.00			0.00		2,658,017.00
115/08/13	轉帳	5381421	✓ 433,099.00			0.00		2,224,918.00
115/08/14	電匯	501301	0.00			50,000.00		2,274,918.00
115/08/17	轉帳	5381423	✓ 39,331.00			0.00		2,235,587.00
115/08/17	轉帳	5381422	✓ 34,257.00			0.00		2,201,330.00
115/08/18	轉帳	4778868	✓ 2,481.00			0.00		2,198,849.00
115/08/26	電匯	40679	0.00			37,382.00		2,236,231.00
115/08/27	電匯	40679	0.00			3,654.00		2,239,885.00

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

戶名：嘉義縣水上鄉成功國民小學

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 08 月 31 日

2,239,885.00 元

水上鄉農會

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：115/08/31 頁數：0035

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

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戶

項接 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 08 月 31 日

153,114.00 元

水上鄉農會

啟

（此處請簽蓋原印鑑）

行次	存入日期	科目	摘要	期限	到期日	年利率	存 款 金 額 (元)	三 通 帳 號
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	筆計		520,000	
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								

行次	存入日期	科目	摘要	期限	到期日	年利率	存 款 金 額 (元)	三 通 帳 號
1	115 07 06	定期存款	00000698	24M	1151128	固定1.715	*****220,000.00	0000647
2	115 07 28	定期存款	00000701	12M	1150106	固定1.700	*****200,000.00	0000671
3	115 08 06	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	筆計		520,000	
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								

帳號: 50150202791

\$146.00	\$75,800.00
\$314.00	\$76,114.00
\$283.00	\$76,397.00
\$146.00	\$76,543.00
\$314.00	\$76,857.00



摘要	支出金額	收入金額	結存金額	備註
150518專帳	*10,070.00		*101,414.00	帳號:6170460-21-0063240
150615轉帳	*40,050.00		*61,364.00	
150615現金	*1,620.00		*59,744.00	
150615現金	*750.00		*58,994.00	
150615現金			*83,744.00	
150622活息			*83,808.00	
150622現金			*86,058.00	
150622現金	*2,000.00		*84,058.00	
150630轉帳	*870.00		*83,188.00	
150811今交轉0116 (#5395648)			*91,658.00	08/14
150814現金	*5,000.00		*86,658.00	
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
人工作業				
登記簿				

成功分部

農分會 617-2460 科目 21 帳號 00632-4-0

戶名 嘉義縣水上鄉農會

匯款帳號: 00460210063240



嘉義縣水上鄉農會