

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

# 會計月報

中華民國 113 年 01 月份

主辦會計人員

兼任會計 黃繼正

基金主持人

校長洪榮正

## 目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
資本資產明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
庫款(縣庫存款)支付差額解釋表	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 7 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 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	24,818,000	9,717,000	5,955,000	3,762,000	63.17	9,717,000	5,955,000	3,762,000	63.17
財產收入	32,000								
租金收入	14,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000								
政府撥入收入	24,776,000	9,717,000	5,955,000	3,762,000	63.17	9,717,000	5,955,000	3,762,000	63.17
公庫撥款收入	24,776,000	9,717,000	5,955,000	3,762,000	63.17	9,717,000	5,955,000	3,762,000	63.17
教學收入	10,000								
學雜費收入	10,000								
基金用途	24,818,000	2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35	2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35
國民教育計畫	24,818,000	2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35	2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35
其他	24,818,000	2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35	2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35
本期賸餘(短絀)		6,760,061		6,760,061		6,760,061		6,760,061	
期初基金餘額	5,242,357					2,917,013	5,242,357	-2,325,344	-44.36
解繳公庫									
期末基金餘額	5,242,357					9,677,074	5,242,357	4,434,717	84.59

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

## 平衡表

中華民國113年1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	35,612,968	100.00	負債	2	3,409,474	9.57
流動資產	11	13,086,548	36.75	流動負債	21	3,072,233	8.63
現金	1101	13,086,548	36.75	應付款項	2102	3,072,233	8.63
銀行存款	110102	13,066,548	36.69	應付代收款	210203	3,072,233	8.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,657,074	27.12	其他負債	28	337,241	0.95
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,409,474	9.57	什項負債	2801	337,241	0.95
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	337,241	0.95
固定資產	14	22,526,420	63.25	淨資產	3	32,203,494	90.43
土地	1401	24,500	0.07	淨資產	31	32,203,494	90.43
土地	140101	24,500	0.07	淨資產	3101	32,203,494	90.43
房屋建築及設備	1404	18,809,175	52.82	累積餘額	310101	25,610,040	71.91
房屋建築及設備	140401	29,127,996	81.79	本期賸餘	310102	6,593,454	18.51
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,318,821	-28.97	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	815,407	2.29	合計：		35,612,968	

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 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

## 平衡表

中華民國113年1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		
機械及設備	140501	3,444,425	9.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,629,018	-7.38				
交通及運輸設備	1406	72,378	0.20				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.37				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-770,622	-2.16				
雜項設備	1407	2,804,960	7.88				
雜項設備	140701	6,434,441	18.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,629,481	-10.19				
合計：		35,612,968					

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 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

## 收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,717,000	9,717,000
政府撥入收入	9,717,000	9,717,000
公庫撥款收入	9,717,000	9,717,000
支出	3,123,546	3,123,546
人事支出	2,956,939	2,956,939
人事支出	2,956,939	2,956,939
折舊、折耗及攤銷	166,607	166,607
固定資產折舊	166,607	166,607
本期賸餘（短絀）	6,593,454	6,593,454
期初淨資產		25,610,040
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,203,494

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—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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				2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35
		累計數				2,956,939	5,955,000	-2,998,061	-50.35

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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>	39,874,362	17,181,335			166,607	22,526,420
非理財目的之長期投資						
土地	24,500					24,500
土地改良物						
房屋及建築	29,127,996	10,240,273			78,548	18,809,175
機械及設備	3,444,425	2,599,187			29,831	815,407
交通及運輸設備	843,000	767,130			3,492	72,378
雜項設備	6,434,441	3,574,745			54,736	2,804,960
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—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

## 各項費用彙計表

中華民國113年1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	0	2,956,939	2,956,939	
11 正式員額薪資		1,059,333	1,059,333	
113 職員薪金		1,020,323	1,020,323	
114 工員工資		39,010	39,010	
12 聘僱及兼職人員薪資		73,407	73,407	
122 約僱職員薪金		50,531	50,531	
124 兼職人員酬金		22,876	22,876	
15 獎金		1,461,376	1,461,376	
152 年終獎金		1,461,376	1,461,376	
16 退休及卹償金		250,402	250,402	
161 職員退休及離職金		228,862	228,862	
162 工員退休及離職金		21,540	21,540	
18 福利費		112,421	112,421	
181 分擔員工保險費		112,421	112,421	
合計	0	2,956,939	2,956,939	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

02631-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	9,717,000		9,717,000	收入
政府撥入收入	9,717,000		9,717,000	政府撥入收入
基金用途	2,956,939	166,607	3,123,546	支出
用人費用	2,956,939		2,956,939	人事支出
		166,607	166,607	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,760,061	-166,607	6,593,454	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,917,013	22,693,027	25,610,040	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	9,677,074	22,526,420	32,203,494	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
9,657,074	9,657,074	0	OK

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
113/01/01-113/01/31

02631 山美國小

列印日期：113/02/01

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
11350263180030100	地方教育發展基金					上期結餘		2,917,013	0	2,917,013
11350263180030100	地方教育發展基金	113/01/02	14054630120660		9,717,000	收入數		12,634,013	0	12,634,013
11350263180030100	地方教育發展基金	113/01/02	00001	0100203		支付數	155,654	12,634,013	155,654	12,478,359
11350263180030100	地方教育發展基金	113/01/02	00002	0100266		支付數	1,315,994	12,634,013	1,471,648	11,162,365
11350263180030100	地方教育發展基金	113/01/03	00003	0100404		支付數	20,000	12,634,013	1,491,648	11,142,365
11350263180030100	地方教育發展基金	113/01/03	00004	0100405		支付數	23,915	12,634,013	1,515,563	11,118,450
11350263180030100	地方教育發展基金	113/01/31	00005	0100840		支付數	1,461,376	12,634,013	2,976,939	9,657,074
	小計				9,717,000		2,976,939			

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國113年01月31日

摘要	日期			省庫支 票號數	金額	
	年	月	日		小計	合計
(一)帳面結存:						3,409,474
公庫存款--#00949					2,880,876	
公庫存款--#00958					124,274	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					350,894	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						164,211
支10-112學年度第1學期公立幼兒園之政府 協助家長支付費用-賸餘款繳回嘉義縣政府	113	1	19	NB3768284	47,088	
支13-112學年度混齡(生)協作計畫經費-開支 票給新美國小	113	1	23	NB3768287	52,160	
支13-112學年度混齡(生)協作計畫經費-開支 票給茶山國小	113	1	23	NB3768288	52,160	
支25-112年度推動偏鄉學校中央廚房計畫-營 養師薪資補助賸餘款-繳回嘉義縣政府	113	1	26	NB3768293	12,803	
(三)公庫結存:						3,573,685
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,045,087	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					124,274	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					350,894	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	

出納

總務主任

主計

機關長官

兼任 鍾蕙如

教師兼任 溫麗珍  
總務主任

兼任 黃繼正  
會計

校長 洪榮正



# 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學


## 財產增減結存表

中華民國 113年 01月 01日 起至 113年 01月 31日止

製表日期：民國 113年02月01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	0.035000	24,500						0.035000	24,500
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	4						4	
		平方公尺	957.16						957.16	
	宿舍	棟	3						3	
		平方公尺	820.78						820.78	
	其他	個	4						4	
		平方公尺	44.00	18,887,723					78,548	44.00
機械及設備	件	108	845,238				29,831	108	815,407	
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	75,870				3,492	11	72,378
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件	2						2	
	其他	件	200	2,859,696				54,736	200	2,804,960
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		339	22,693,027					166,607	339	22,526,420

填表  覆核 

主辦財產管理人員 

主辦主計人員 

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。

山美國小  
財產帳VS會計帳  
113年1月31日

類別	財產系統	會計系統	差異數
土地	24,500	24,500	-
房屋建築及設備-原價	29,127,996	29,127,996	-
房屋建築及設備-累計折舊	10,318,821	10,318,821	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,809,175	18,809,175	-
機械設備-原價	3,444,425	3,444,425	-
機械設備-累計折舊	2,629,018	2,629,018	-
機械設備-帳面價值	815,407	815,407	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	770,622	770,622	-
交通及運輸設備-帳面價值	72,378	72,378	-
雜項設備-原價	6,434,441	6,434,441	-
雜項設備-累計折舊	3,629,481	3,629,481	-
雜項設備-帳面價值	2,804,960	2,804,960	-
總計-原價	39,874,362	39,874,362	-
總計-累計折舊	17,347,942	17,347,942	-
總計-帳面價值	22,526,420	22,526,420	-

對帳通知單

嘉義縣中埔鄉農會信用部

5

嘉義縣阿里山山美村四鄰 6 1 號

山美國民小學



先生小姐收

親愛的客戶：

為加強本會對您的服務及避免錯誤及確保 貴客權益，特列印對帳單乙份，列印資料如有不符者，請於十日內通知 台端往來單位，以便立即處理。

此 順頌 大安

嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

長戶內容

對帳日期：民國113年01月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,045,087.00

# 嘉義縣中埔鄉農會

提：  
 1. 盈餘  
 2. 敬告山美村製作藝師等表

兼任會計 黃繼正  
 113.2.1.

兼任出納 鍾蕙如  
 113.2.1

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000094-9

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國113年01月31日 3,045,087.00元

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左  
業經核對無誤此覆

嘉義縣中埔鄉農會信用部

啟

表：農金資中心

經辦

主管

(請蓋原留印鑑)

此單如有錯誤請於十日內持單來  
本會查對否則認為查對無誤！

嘉義縣中埔鄉農會信用部 公庫存款對帳單

日期：民國113年01月31

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				2,508,252.00	
113/01/02	匯款			333,695.00	2,841,947.00	嘉義府支付科
113/01/03	匯款			20,000.00	2,861,947.00	嘉義府支付科
113/01/03	匯款			23,915.00	2,885,862.00	嘉義府支付科
113/01/04	現金	0003768283	20,000.00		2,865,862.00	
113/01/04	轉帳	0003768281	203,239.00		2,662,623.00	
113/01/04	轉帳			7,387.00	2,670,010.00	
113/01/04	匯款			10,304.00	2,680,314.00	嘉義府支付科
113/01/04	匯款			50,000.00	2,730,314.00	原住民族委員會(收)
113/01/08	本文	0003768093		50,000.00	2,780,314.00	
113/01/08	本文	0002615967		48,181.00	2,788,495.00	
113/01/08	扣票款	0003768282	67,250.00		2,721,245.00	M I C R扣帳86
113/01/11	匯款			500.00	2,721,745.00	陳冠中
113/01/19	匯款			2,000.00	2,723,745.00	嘉義府出納科
113/01/23	轉帳	0003768285	135,035.00		2,588,710.00	
113/01/24	扣票款	0003768286	18,520.00		2,570,190.00	M I C R扣帳86
113/01/24	匯款			146,512.00	2,716,702.00	嘉義府支付科
113/01/26	匯款			608,683.00	3,325,385.00	嘉義府支付科
113/01/26	轉帳	0003768291	60,920.00		3,264,465.00	
113/01/26	轉帳			836.00	3,265,301.00	
113/01/30	扣票款	0003768269	453.00		3,264,848.00	M I C R扣帳86
113/01/30	扣票款	0003768292	198,187.00		3,066,661.00	M I C R扣帳86
113/01/31	扣票款	0003768290	52,160.00		3,014,501.00	M I C R扣帳86
113/01/31	匯款			30,586.00	3,045,087.00	嘉義府支付科
	合計		755,764.00	1,292,599.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

105

嘉義縣阿里山鄉山美村61號

美國民小學

先生小姐收

見愛的客戶：

為加強本會對您的服務及避免錯誤及確保 貴客權益，特列印對帳單乙份，列印資料如有不符者，請  
於十日內通知 台端往來單位，以便立即處理。

此 順頌 大安

嘉義縣中埔鄉農會信用部

信用部

帳戶內容

對帳日期：民國113年01月31日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：124,274.00

# 嘉義縣中埔鄉農會

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000095-8

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國113年01月31日 124,274.00元

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左  
業經核對無誤此覆

嘉義縣中埔鄉農會信用部

啟

表：農金資中心

經辦

主管

(請蓋原留印鑑)

此單如有錯誤請於十日內持單來  
本會查對否則認為查對無誤！

嘉義縣中埔鄉農會(信用部) 公庫存款對帳單

日期：民國113年01月31 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				248,435.00	
113/01/04	轉帳	0002597363	13,712.00		234,723.00	
113/01/04	轉帳			11,900.00	246,623.00	
113/01/08	扣票款	0002597364	28,025.00		218,598.00	MI C.R.扣帳86
113/01/26	轉帳	0002597365	53,569.00		165,029.00	
113/01/30	扣票款	0002597366	40,755.00		124,274.00	MI C.R.扣帳86
	合計		136,061.00	11,900.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會



永豐商業銀行金錢信託專戶  
信託財產目錄及收支計算表  
113年1月1日至113年1月31日

委託人：嘉\*縣\*里\*鄉\*美國民小學

日期	活存帳戶			信託資金 餘額	摘要說明
	存入	支出	餘額		
上月餘額 1/20	活存帳戶：121-001-00406**-* 153		350,741 350,894	350,741 350,894	上月餘額 112.12.22-113.1.20活存息

備註：

一、利害關係人交易訊息：

永豐商業銀行辦理信託業務就信託財產涉及與永豐商業銀行或永豐商業銀行利害關係人之交易，應依信託業法之規定充分告知委託人及受益人。  
茲將相關交易列述如下：” 本案「永豐商業銀行受託信託財產專戶」存款帳戶開立於永豐商業銀行營業部，係屬信託業法第27條之利害關係交易。”

二、為了維護您的權益，請立即詳閱本帳單，並核對所列金額、交易與日期是否與您的紀錄相符，核對後如發現所載事項有不符時，  
請於收到對帳單四十五日內函覆或於營業時間內聯絡永豐商業銀行。若逾期未提出疑義，即視同本對帳單所載內容核對無誤。

