

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 02 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 2 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		2,033,000	-2,033,000	-100.00	9,717,000	7,988,000	1,729,000	21.64
財產收入	32,000		8,000	-8,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
租金收入	14,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000		8,000	-8,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	24,776,000		2,025,000	-2,025,000	-100.00	9,717,000	7,980,000	1,737,000	21.77
公庫撥款收入	24,776,000		2,025,000	-2,025,000	-100.00	9,717,000	7,980,000	1,737,000	21.77
教學收入	10,000								
學雜費收入	10,000								
基金用途	24,818,000	1,552,866	2,033,000	-480,134	-23.62	4,509,805	7,988,000	-3,478,195	-43.54
國民教育計畫	24,818,000	1,552,866	2,033,000	-480,134	-23.62	4,509,805	7,988,000	-3,478,195	-43.54
其他	24,818,000	1,552,866	2,033,000	-480,134	-23.62	4,509,805	7,988,000	-3,478,195	-43.54
本期賸餘(短絀)						5,207,195		5,207,195	
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					8,124,208	5,242,357	2,881,851	54.97

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2月29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	10.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,658,254	-7.87				
交通及運輸設備	1406	70,535	0.21				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-772,465	-2.29				
雜項設備	1407	2,750,750	8.15				
雜項設備	140701	6,434,441	19.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,683,691	-10.91				
合計：		33,757,682					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		9,717,000
政府撥入收入		9,717,000
公庫撥款收入		9,717,000
支出	1,716,704	4,840,250
人事支出	1,541,123	4,498,062
人事支出	1,541,123	4,498,062
業務支出	11,743	11,743
業務支出	11,743	11,743
折舊、折耗及攤銷	163,838	330,445
固定資產折舊	163,838	330,445
本期賸餘(短絀)	-1,716,704	4,876,750
期初淨資產		25,610,040
解繳公庫		
淨資產調整數	1,750	1,750
期末淨資產		30,488,540

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 2 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				1,552,866	2,033,000	-480,134	-23.62
		累計數				4,509,805	7,988,000	-3,478,195	-43.54

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 2 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	39,874,362	17,181,335	1,750		330,445	22,364,332
非理財目的之長期投資						
土地	24,500		1,750			26,250
土地改良物						
房屋及建築	29,127,996	10,240,273			157,097	18,730,626
機械及設備	3,444,425	2,599,187			59,067	786,171
交通及運輸設備	843,000	767,130			5,335	70,535
雜項設備	6,434,441	3,574,745			108,946	2,750,750
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 2 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2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	23,856,000	4,498,062	-19,357,938	-81.14
11 正式員額薪資		2,072,402	2,072,402	
113 職員薪金		1,994,382	1,994,382	
114 工員工資		78,020	78,020	
12 聘僱及兼職人員薪資		158,367	158,367	
122 約僱職員薪金		104,412	104,412	
124 兼職人員酬金		53,955	53,955	
15 獎金		1,543,876	1,543,876	
151 考績獎金		82,500	82,500	
152 年終獎金		1,461,376	1,461,376	
16 退休及卹償金		498,056	498,056	
161 職員退休及離職金		457,724	457,724	
162 工員退休及離職金		40,332	40,332	
18 福利費		225,361	225,361	
181 分擔員工保險費		225,361	225,361	
2 服務費用	763,000	10,743	-752,257	-98.59
21 水電費		8,472	8,472	
212 工作場所電費		8,472	8,472	
22 郵電費		1,951	1,951	
221 郵費		328	328	
222 電話費		1,623	1,623	
25 修理保養及保固費		320	320	
252 一般房屋修護費		320	320	
3 材料及用品費	191,000	1,000	-190,000	-99.48
32 用品消耗		1,000	1,000	
321 辦公(事務)用品		1,000	1,000	

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2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	%
6 稅捐及規費(強制費)	8,000		-8,000	-100.00
合計	24,818,000	4,509,805	-20,308,195	-81.83

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 2 月 29 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	4,509,805	330,445	4,840,250	支出
用人費用	4,498,062		4,498,062	人事支出
服務費用	10,743	1,000	11,743	業務支出
材料及用品費	1,000	-1,000		
		330,445	330,445	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,207,195	-330,445	4,876,750	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
		1,750	1,750	淨資產調整數
期末基金餘額	8,124,208	22,364,332	30,488,540	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
8,104,208	8,104,208	0	ok

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/02/01-113/02/29

02631 山美國小

列印日期：113/03/01

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		12,634,013	2,976,939	9,657,074
11350263180030100	地方教育發展基金	113/02/01	00006	0200091		支付數	155,654	12,634,013	3,132,593	9,501,420
11350263180030100	地方教育發展基金	113/02/02	00007	0200155		支付數	1,247,122	12,634,013	4,379,715	8,254,298
11350263180030100	地方教育發展基金	113/02/17	00010	0201145		支付數	24,768	12,634,013	4,404,483	8,229,530
11350263180030100	地方教育發展基金	113/02/17	00011	0201146		支付數	19,302	12,634,013	4,423,785	8,210,228
11350263180030100	地方教育發展基金	113/02/27	00012	0201774		支付數	82,500	12,634,013	4,506,285	8,127,728
11350263180030100	地方教育發展基金	113/02/27	00013	0201775		支付數	23,520	12,634,013	4,529,805	8,104,208
	小計					0	1,552,866			

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02月29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:						3,269,142
公庫存款--#00949					2,774,910	
公庫存款--#00958					89,745	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,057	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						196,040
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	
支40-112學年度第一學期-學習扶助實施方案-賸餘款-繳回嘉義縣政府	113	2	17	NB3768300	2,641	
支44-113年1月代理代課費等(懸缺教師代課)鐘點費、支45-112年數位學習計畫-講師鐘點費、支47-性平教育宣導-講師鐘點費、代墊款、支49-112學年度課後照顧教學教具費等-代墊款、支51-東元基金會-鄒族傳習計畫(聯華電子)-講師鐘點費、廠商款	113	2	27	NB3790902	133,508	
(三)公庫結存:						3,465,182
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					2,970,950	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					89,745	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,057	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	

出納

總務主任

主計

機關長官

出納 鍾蕙如

教師兼任 溫麗珍
總務主任 溫麗珍

兼任 黃繼正
會計 黃繼正

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 02月 01日 起至 113年 02月 29日止

製表日期：民國 113年03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		1,750				0.035000	26,250
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	18,809,175					78,549	44.00
機械及設備	件	108	815,407					29,236	108	786,171
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	72,378				1,843	11	70,535
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件	2						2	
	其他	件	200	2,804,960				54,210	200	2,750,750
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		339	22,526,420		1,750			163,838	339	22,364,332

填表

覆核

兼任出納 鍾蕙如

主辦財產管理人員

主辦主計人員

機關首長

教師兼任 溫麗珍
總務主任 溫麗珍

教師兼任 溫麗珍
總務主任 溫麗珍

兼任會計 黃繼正

校長 洪榮正

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2月29日

類別	財產系統	會計系統	差異數
土地	26,250	26,250	-
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	10,397,370	10,397,370	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,730,626	18,730,626	-
機械設備-原價	3,444,425	3,444,425	-
機械設備-累計折舊	2,658,254	2,658,254	-
機械設備-帳面價值	786,171	786,171	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	772,465	772,465	-
交通及運輸設備-帳面價值	70,535	70,535	-
雜項設備-原價	6,434,441	6,434,441	-
雜項設備-累計折舊	3,683,691	3,683,691	-
雜項設備-帳面價值	2,750,750	2,750,750	-
總計-原價	39,876,112	39,876,112	-
總計-累計折舊	17,511,780	17,511,780	-
總計-帳面價值	22,364,332	22,364,332	-

2024年 3月 1日 14時16分

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

編號9376 P. 1

05

嘉義縣阿里山山美村四鄰61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，特列印對帳單之份，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。

此致 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02月29日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：2,970,950.00

嘉義縣中埔鄉農會

提：
1. 多核對。
2. 敬會出納帳作差及解釋表。

兼任會計 黃繼正

113.3.1

憑此鐘意如

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02月29日 2,970,950.00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

製表：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02月29

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				3,045,087.00	
113/02/02	匯款			293,422.00	3,338,509.00	嘉義府支付科
113/02/02	轉帳	0003768294	210,027.00		3,128,482.00	
113/02/02	匯款			18,256.00	3,146,738.00	嘉義府支付科
113/02/02	匯款			2,016.00	3,148,754.00	嘉義府支付科
113/02/05	匯款			1,000.00	3,149,754.00	社團法人中華民國海
113/02/05	匯款			12,000.00	3,161,754.00	社團法人中華民國海
113/02/05	匯款			30,000.00	3,191,754.00	阿里山國民中小學
113/02/05	匯款			2,016.00	3,193,770.00	嘉義府支付科
113/02/06	扣票款	0003768295	55,218.00		3,138,552.00	M I C R扣帳86
113/02/06	匯款			149,295.00	3,287,847.00	嘉義府支付科
113/02/06	匯款			135,792.00	3,423,639.00	嘉義府支付科
113/02/07	轉帳	0003768287	52,160.00		3,371,479.00	
113/02/16	匯款			35,551.00	3,407,030.00	嘉義府支付科
113/02/16	匯款			4,368.00	3,411,398.00	嘉義府支付科
113/02/17	匯款			24,768.00	3,436,166.00	嘉義府支付科
113/02/17	匯款			19,302.00	3,455,468.00	嘉義府支付科
113/02/17	轉帳	0003768288	52,160.00		3,403,308.00	
113/02/17	現金	0003768298	10,095.00		3,393,213.00	
113/02/17	轉帳	0003768296	79,283.00		3,313,930.00	
113/02/17	轉帳			6,399.00	3,320,329.00	
113/02/20	本交	0003296434		50,000.00	3,370,329.00	
113/02/20	扣票款	0003768297	85,846.00		3,284,483.00	M I C R扣帳86
113/02/27	匯款			23,520.00	3,308,003.00	嘉義府支付科
113/02/27	匯款			5,490.00	3,313,493.00	嘉義府支付科
113/02/27	現金			30.00	3,313,523.00	
113/02/27	轉帳			344,085.00	3,657,608.00	
113/02/27	轉帳			-344,085.00	3,313,523.00	更正
113/02/27	轉帳	0003790901	344,085.00		2,969,438.00	
113/02/29	匯款			1,512.00	2,970,950.00	嘉義府支付科
	合計		888,874.00	814,737.00		
	定期存款				0.00	

605

嘉義縣阿里山鄉山美村61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 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02月29日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：89,745.00

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02月29日 89,745.00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

製表：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02月29

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				124,274.00	
113/02/17	現金			3,500.00	127,774.00	
113/02/17	轉帳	0002597367	8,794.00		118,980.00	
113/02/20	扣票款	0002597368	29,235.00		89,745.00	M I C R 扣帳\$6
	合計		38,029.00	3,500.00		
	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2月1日至113年2月29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 2/21	活存帳戶：121-001-00406**-*		350,894	350,894	上月餘額 113.1.21-113.2.20活存息
	163		351,057	351,057	

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。



605039
嘉義縣阿里山
山美村4鄰61號

平信

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

女士 收
先生
寶號

三三

30****01 中華民國 113 年 3 月 1 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	30487701	截至民國	一百一十三年	二月	二十九日
存款	餘額	NT\$	0.00	新臺幣	零元整	
備	註					

此致

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處 處長



敬啟