

# 嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

## 會計報告

中華民國 115 年 01 月份

主辦會計人員

兼會計員 詹孟勳

基金主持人

校長 李淑惠

# 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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	共 2 張
長期負債明細表.....	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	共 1 張
各項費用彙計表.....	共 1 張
預算執行與會計收支對照表.....	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表.....	共 1 張
銀行存款-保管款專戶調節表.....	共 1 張
財產增減表.....	共 2 張
對帳單.....	共 4 張
財產增減結存表.....	共 1 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	29,697,000	14,646,252	11,748,000	2,898,252	24.67	14,646,252	11,748,000	2,898,252	24.67
財產收入	284,000								
租金收入	187,000								
利息收入	1,000								
其他財產收入	96,000								
政府撥入收入	29,411,000	14,646,252	11,748,000	2,898,252	24.67	14,646,252	11,748,000	2,898,252	24.67
公庫撥款收入	29,411,000	14,646,252	11,748,000	2,898,252	24.67	14,646,252	11,748,000	2,898,252	24.67
教學收入	2,000								
學雜費收入	2,000								
基金用途	30,839,000	1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50	1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50
國民教育計畫	30,699,000	1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50	1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50
其他	30,699,000	1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50	1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50
建築及設備計畫	140,000								
購建固定資產	140,000								
本期賸餘(短絀)	-1,142,000	12,790,483	1,715,000	11,075,483	645.80	12,790,483	1,715,000	11,075,483	645.80
期初基金餘額	1,267,976					3,076,364	1,267,976	1,808,388	142.62
解繳公庫									
期末基金餘額	125,976					15,866,847	2,982,976	12,883,871	431.91

註：

## 嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

## 平衡表

中華民國115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	31,813,160	100.00	負債	2	3,590,325	11.29
流動資產	11	19,457,172	61.16	流動負債	21	3,487,625	10.96
現金	1101	19,457,172	61.16	應付款項	2102	3,487,625	10.96
銀行存款	110102	19,430,172	61.08	應付代收款	210203	3,487,625	10.96
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,839,847	49.79	其他負債	28	102,700	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,590,325	11.29	什項負債	2801	102,700	0.32
零用及週轉金	110103	27,000	0.08	存入保證金	280104	102,700	0.32
固定資產	14	12,355,988	38.84	淨資產	3	28,222,835	88.71
土地改良物	1402	109,106	0.34	淨資產	31	28,222,835	88.71
土地改良物	140201	6,132,416	19.28	淨資產	3101	28,222,835	88.71
累計折舊-土地改良物	140202	-6,023,310	-18.93	累積餘額	310101	15,766,490	49.56
房屋建築及設備	1404	7,111,626	22.35	本期賸餘	310102	12,456,345	39.15
房屋建築及設備	140401	34,815,437	109.44	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,703,811	-87.08	合計：		31,813,160	

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 — 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

## 平衡表

中華民國115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	1405	2,624,029	8.25				
機械及設備	140501	7,522,275	23.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,898,246	-15.40				
交通及運輸設備	1406	468,530	1.47				
交通及運輸設備	140601	799,230	2.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-330,700	-1.04				
設備							
雜項設備	1407	2,042,697	6.42				
雜項設備	140701	6,140,165	19.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,097,468	-12.88				
合計：		31,813,160					

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 — 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

## 收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,646,252	14,646,252
政府撥入收入	14,646,252	14,646,252
公庫撥款收入	14,646,252	14,646,252
支出	2,189,907	2,189,907
人事支出	1,846,936	1,846,936
人事支出	1,846,936	1,846,936
業務支出	8,833	8,833
業務支出	8,833	8,833
折舊、折耗及攤銷	334,138	334,138
固定資產折舊	334,138	334,138
本期賸餘(短絀)	12,456,345	12,456,345
期初淨資產		15,766,490
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		28,222,835

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—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50
		累計數				1,855,769	10,033,000	-8,177,231	-81.50

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

資本資產明細表

中華民國 115 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>	55,409,523	42,719,397			334,138	12,355,988
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,132,416	6,017,370			5,940	109,106
房屋及建築	34,815,437	27,500,277			203,534	7,111,626
機械及設備	7,522,275	4,838,735			59,511	2,624,029
交通及運輸設備	799,230	322,788			7,912	468,530
雜項設備	6,140,165	4,040,227			57,241	2,042,697
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—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-2

資本資產明細表

中華民國 115 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—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 1 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					







嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉仁和國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國115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	28,027,000	1,846,936	-26,180,064	-93.41
11 正式員額薪資		1,475,510	1,475,510	
113 職員薪金		1,475,510	1,475,510	
12 聘僱及兼職人員薪資		43,064	43,064	
122 約僱職員薪金		43,064	43,064	
16 退休及卹償金		167,935	167,935	
161 職員退休及離職金		126,565	126,565	
162 工員退休及離職金		41,370	41,370	
18 福利費		160,427	160,427	
181 分擔員工保險費		160,427	160,427	
2 服務費用	2,095,000	6,810	-2,088,190	-99.67
28 專業服務費		6,810	6,810	
28Y 其他專業服務費		6,810	6,810	
3 材料及用品費	292,000	2,023	-289,977	-99.31
32 用品消耗		2,023	2,023	
321 辦公(事務)用品		2,023	2,023	
4 租金、償債、利息及相關手續費	273,000		-273,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及宿舍與設施工程支出	140,000		-140,000	-100.00
51 購建固定資產	140,000		-140,000	-100.00
514 購置機械及設備	70,000		-70,000	-100.00
516 購置雜項設備	70,000		-70,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000		-12,000	-100.00
合 計	30,839,000	1,855,769	-28,983,231	-93.98

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	14,646,252		14,646,252	收入
政府撥入收入	14,646,252		14,646,252	政府撥入收入
基金用途	1,855,769	334,138	2,189,907	支出
用人費用	1,846,936		1,846,936	人事支出
服務費用	6,810	2,023	8,833	業務支出
材料及用品費	2,023	-2,023		
		334,138	334,138	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,790,483	-334,138	12,456,345	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,076,364	12,690,126	15,766,490	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	15,866,847	12,355,988	28,222,835	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
15,839,847	15,839,847	0	

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/01/01-115/01/31

02624 仁和國小

列印日期：115/02/04

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
11550262480030100	地方教育發展基金					上期結餘		3,076,364	0	3,076,364
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		14,597,000	收入數		17,673,364	0	17,673,364
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100252		支付數	1,787,014	17,673,364	1,787,014	15,886,350
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100287		支付數	48,668	17,673,364	1,835,682	15,837,682
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/08	00003	0100574		支付數	37,000	17,673,364	1,872,682	15,800,682
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		24,626	收入數		17,697,990	1,872,682	15,825,308
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/14	00004	0100776		支付數	10,087	17,697,990	1,882,769	15,815,221
11550262480030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		24,626	收入數		17,722,616	1,882,769	15,839,847
	小計				14,646,252		1,882,769			

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉仁和國民小學  
銀行存款－保管款專戶調節表

中華民國115年01月31日

要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				3,590,325
梅山鄉農會 9411-7帳戶			3,470,369	
中華郵政股份有限公司薪資劃撥儲金005100831064270帳戶			0	
梅山鄉農會太和分部 仁和國小00622210000211帳戶			20,429	
梅山鄉農會 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄專戶1427840帳戶			99,527	
二、加：				2,744
受款人未向公庫兌現支票數				
支114年度推動中小學數位學習精進方案經費【賸餘款繳回】	115.01.30	NB4807411	2,744	
三、公庫存結				3,593,069
梅山鄉農會 9411-7帳戶			3,473,113	
中華郵政股份有限公司薪資劃撥儲金005100831064270帳戶			0	
梅山鄉農會太和分部 仁和國小00622210000211帳戶			20,429	
梅山鄉農會 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄專戶1427840帳戶			99,527	

出納人員

出納 陳怡綾

總務主任

教師兼 楊婷媛  
總務主任

主辦會計人員

兼任 詹孟勳  
會計員

基金主持人

校長 李淑惠

# 376509825Y 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學 財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

115年度 (115年01月01日至115年01月31日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加			本期減少			預留殘值	核定機關日期及文號	備註
													數量	價值	增加原因	數量	價值	減少原因			
類	項	日	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日												
						[ 土地 ]															
						[ 土地改良物 ]															
						第一類合計:					增: 減:						5,940		實際減少: 折舊金額:	5,940	
						[ 房屋建築及設備 ]															
						第二類合計:					增: 減:						203,534		實際減少: 折舊金額:	203,534	
						[ 機械及設備 ]															
						第三類合計:											59,511		實際減少: 折舊金額:	59,511	
						[ 交通及運輸設備 ]															
						第四類合計:											7,912		實際減少: 折舊金額:	7,912	
						[ 雜項設備 ]															
						第五類合計:											57,241		實際減少: 折舊金額:	57,241	

# 376509825Y 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學 財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

115年度 (115年01月01日至115年01月31日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加			本期減少			預留殘值	核定機關日期及文號	備註
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日				數量	價值	增加原因	數量	價值	減少原因			
											總計						334,138		實際減少: 折舊金額: 334,138		

填表

教師兼  
總務主任 楊婷媛

財產主管人員

教師兼  
總務主任 楊婷媛

主辦會計人員

兼任  
會計員 詹孟勳

機關首長

校長 李淑惠

- 附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。  
 2.各類財產應加註小計。  
 3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。  
 4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。

Q10

帳號：07-094117

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

戶名：嘉義縣仁和國小

查對，未來查對者，視為查對無誤。

梅山鄉農會

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

公庫存款對帳單

TM06

日期：115/01/30 頁數：0012

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							3,626,696.00
115/01/02	電匯	40679		0.00	21,206.00			3,647,902.00
115/01/02	電匯	40679		0.00	451,816.00			4,099,718.00
115/01/08	電匯	40679		0.00	27,000.00			4,126,718.00
115/01/09	現金	4806949		27,000.00		0.00		4,099,718.00
115/01/09	轉帳	4806947		393,918.00		0.00		3,705,800.00
115/01/09	電匯	4806948		33,117.00		0.00		3,672,683.00
115/01/14	電匯	40679		0.00	10,087.00			3,682,770.00
115/01/16	代收	5745975		0.00	40,000.00			3,722,770.00
115/01/16	電匯	40679		0.00	74,895.00			3,797,665.00
115/01/19	電匯	40679		0.00	2,640.00			3,800,305.00
115/01/23	現金	4807402		1,045.00		0.00		3,799,260.00
115/01/23	轉帳	4807403		755.00		0.00		3,798,505.00
115/01/23	電匯	4807406		2,600.00		0.00		3,795,905.00
115/01/23	電匯	4806950		40,950.00		0.00		3,754,955.00
115/01/27	轉帳	4807404		55,549.00		0.00		3,699,406.00
115/01/27	轉帳	4807401		22,000.00		0.00		3,677,406.00
115/01/27	轉帳	4807405		17,329.00		0.00		3,660,077.00
115/01/29	轉帳			0.00	3,986.00			3,664,063.00
115/01/30	轉帳	4807408		23,950.00		0.00		3,640,113.00
115/01/30	轉帳	4807417		3,000.00		0.00		3,637,113.00
115/01/30	轉帳	4807415		1,200.00		0.00		3,635,913.00
115/01/30	現金	4807412		8,833.00		0.00		3,627,080.00
115/01/30	轉帳	4807409		19,818.00		0.00		3,607,262.00
115/01/30	轉帳	4807407		22,930.00		0.00		3,584,332.00
115/01/30	轉帳	4807413		64,865.00		0.00		3,519,467.00
115/01/30	轉帳	4807410		12,768.00		0.00		3,506,699.00
115/01/30	轉帳	4807414		28,210.00		0.00		3,478,489.00
115/01/30	轉帳	4807416		5,376.00		0.00		3,473,113.00

發文號次	1150000427	主辦單位	決
日期	115年2月4日	會計	行
檔號			案
			行
			層

擬：懇請出納人員編製  
保管款差額解釋表

兼任會計 詹孟勳

出納 陳怡綾

校長 李淑惠

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

公庫存款對帳回單

帳號：07-094117

項接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

戶名：嘉義縣仁和國小

業經核對無誤此覆

資料截止日期 115年01月30日

3,473,113.00 元

梅山鄉農會

啟

核印人員

BTM0080

(此處請簽蓋原印鑑)



太和分部 ( 70 )

農分會代號 617-0622 科目 21 帳號 00002-1-1

戶名 仁和國小

匯款帳號: 00622210000211

梅山鄉農會 活期性存款存摺

年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(11承辦費)		帳號:6170622-21-0000211	*60,625.00	本數:6
2	1141230現金	*930.00	(雜支)	*59,695.00	
3	1141230現金	*3,255.00	分發電費	*56,440.00	
4	1150120現金	*1,068.00	(電費)	*55,372.00	
5	1150120現金	*34,943.00	(薪資)	*20,429.00	
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					本件與正本相符 出納陳怡綾
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
人工作業 暫記欄	日期	支出金額	存入金額	結存金額	經辦



603010  
嘉義縣梅山鄉  
太和村社前湖6號

\*平信\*

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

女士 收  
先生  
寶號

三三

31\*\*\*\*70 中華民國 115 年 2 月 2 日 印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	31064270	截至民國	一	一	月	三	十	一	日	止
存款	餘額	NT\$	0.00	新臺幣 零元整							
備	註										

此致

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

中華郵政股份有限公司  
儲匯處 處長



陳建通

敬啟

本件與正本相符

出納陳怡敏

376509825Y 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

財產增減結存表

中華民國 115年 01月 01日 起至 115年 01月 31日止

製表日期：民國 115年02月09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									
	公頃									
土地改良物	個	9	115,046					5,940	9	109,106
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	9						9	
		平方公尺	1,814.39						1,814.39	
	宿舍	棟	4						4	
		平方公尺	527.36						527.36	
	其他	個	17						17	
		平方公尺	234.30	7,315,160					203,534	234.30
機械及設備	件	207	2,683,540					59,511	207	2,624,029
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	34	476,442					7,912	34
雜項設備	圖書	冊(套)	30						30	
	博物	件								
	其他	件	247	2,099,938					57,241	247
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		558	12,690,126					334,138	558	12,355,988

填表

教師兼總務主任 楊婷媛

覆核

教師兼總務主任 楊婷媛

主辦財產管理人員

教師兼總務主任 楊婷媛

主辦主計人員

兼任會計員 詹孟勳

機關首長

校長 李淑惠

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。