

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 02 月份

主辦會計人員

兼會計員 孟勳 啓

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 2 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 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	29,697,000	66,500		66,500		14,712,752	11,748,000	2,964,752	25.24
財產收入	284,000	66,500		66,500		66,500		66,500	
租金收入	187,000								
利息收入	1,000								
其他財產收入	96,000	66,500		66,500		66,500		66,500	
政府撥入收入	29,411,000					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
教學收入	2,000								
學雜費收入	2,000								
基金用途	30,839,000	4,175,745		4,175,745		6,031,514	10,033,000	-4,001,486	-39.88
國民教育計畫	30,699,000	4,175,745		4,175,745		6,031,514	10,033,000	-4,001,486	-39.88
其他	30,699,000	4,175,745		4,175,745		6,031,514	10,033,000	-4,001,486	-39.88
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	-4,109,245		-4,109,245		8,681,238	1,715,000	6,966,238	406.19
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					11,757,602	2,982,976	8,774,626	294.16

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2月28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	27,715,935	100.00	負債	2	3,936,519	14.20
流動資產	11	15,694,121	56.62	流動負債	21	3,833,819	13.83
現金	1101	15,694,121	56.62	應付款項	2102	3,833,819	13.83
銀行存款	110102	15,667,121	56.53	應付代收款	210203	3,833,819	13.83
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,730,602	42.32	其他負債	28	102,700	0.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,936,519	14.20	什項負債	2801	102,700	0.37
零用及週轉金	110103	27,000	0.10	存入保證金	280104	102,700	0.37
固定資產	14	12,021,814	43.38	淨資產	3	23,779,416	85.80
土地改良物	1402	103,166	0.37	淨資產	31	23,779,416	85.80
土地改良物	140201	6,132,416	22.13	淨資產	3101	23,779,416	85.80
累計折舊-土地改良物	140202	-6,029,250	-21.75	累積餘額	310101	15,766,490	56.89
房屋建築及設備	1404	6,908,093	24.92	本期賸餘	310102	8,012,926	28.91
房屋建築及設備	140401	34,815,437	125.62	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,907,344	-100.69	合計：		27,715,935	

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2月28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	2,564,485	9.25				
機械及設備	140501	7,522,275	27.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,957,790	-17.89				
交通及運輸設備	1406	460,621	1.66				
交通及運輸設備	140601	799,230	2.88				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-338,609	-1.22				
雜項設備	1407	1,985,449	7.16				
雜項設備	140701	6,140,165	22.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,154,716	-14.99				
合計：		27,715,935					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	66,500	14,712,752
財產收益	66,500	66,500
其他財產收入	66,500	66,500
政府撥入收入		14,646,252
公庫撥款收入		14,646,252
支出	4,509,919	6,699,826
人事支出	3,872,421	5,719,357
人事支出	3,872,421	5,719,357
業務支出	303,324	312,157
業務支出	303,324	312,157
折舊、折耗及攤銷	334,174	668,312
固定資產折舊	334,174	668,312
本期賸餘（短絀）	-4,443,419	8,012,926
期初淨資產		15,766,490
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,779,416

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 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				4,175,745	0	4,175,745	0.00
		累計數				6,031,514	10,033,000	-4,001,486	-39.88

資本資產明細表

中華民國 115 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	55,409,523	42,719,397			668,312	12,021,814
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,132,416	6,017,370			11,880	103,166
房屋及建築	34,815,437	27,500,277			407,067	6,908,093
機械及設備	7,522,275	4,838,735			119,055	2,564,485
交通及運輸設備	799,230	322,788			15,821	460,621
雜項設備	6,140,165	4,040,227			114,489	1,985,449
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 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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 2 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	28,027,000	5,719,357	-22,307,643	-79.59
11 正式員額薪資		2,941,020	2,941,020	
113 職員薪金		2,941,020	2,941,020	
12 聘僱及兼職人員薪資		144,336	144,336	
122 約僱職員薪金		144,336	144,336	
15 獎金		1,967,849	1,967,849	
152 年終獎金		1,967,849	1,967,849	
16 退休及卹償金		339,518	339,518	
161 職員退休及離職金		253,130	253,130	
162 工員退休及離職金		86,388	86,388	
18 福利費		326,634	326,634	
181 分擔員工保險費		326,634	326,634	
2 服務費用	2,095,000	286,934	-1,808,066	-86.30
21 水電費		19,480	19,480	
212 工作場所電費		10,561	10,561	
213 宿舍電費		8,919	8,919	
27 一般服務費		260,644	260,644	
27D 計時與計件人員酬金		246,244	246,244	
27F 體育活動費		14,400	14,400	
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	23,223	-268,777	-92.05
32 用品消耗		23,223	23,223	
321 辦公(事務)用品		23,223	23,223	
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營舍與設施工程支出	140,000		-140,000	-100.00

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	%
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	2,000	-10,000	-83.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	30,839,000	6,031,514	-24,807,486	-80.44

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 2 月 28 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	14,712,752		14,712,752	收入
財產收入	66,500		66,500	財產收益
政府撥入收入	14,646,252		14,646,252	政府撥入收入
基金用途	6,031,514	668,312	6,699,826	支出
用人費用	5,719,357		5,719,357	人事支出
服務費用	286,934	25,223	312,157	業務支出
材料及用品費	23,223	-23,223		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		668,312	668,312	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,681,238	-668,312	8,012,926	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	11,757,602	12,021,814	23,779,416	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
11,730,602	11,730,602	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/02/01-115/02/28

02624 仁和國小

列印日期：115/03/02

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
11550262480030100	地方教育發展基金					上期結餘		17,722,616	1,882,769	15,839,847
11550262480030100	地方教育發展基金	115/02/02	00005	0200124		支付數	48,668	17,722,616	1,931,437	15,791,179
11550262480030100	地方教育發展基金	115/02/02	00006	0200255		支付數	1,902,765	17,722,616	3,834,202	13,888,414
11550262480030100	地方教育發展基金	115/02/06	00007	0200518		支付數	2,119,588	17,722,616	5,953,790	11,768,826
11550262480030100	地方教育發展基金	115/02/13	00008	0201720		支付數	104,724	17,722,616	6,058,514	11,664,102
11550262480030100	地方教育發展基金	115/02/24	14056150150347		3,500	收入數		17,726,116	6,058,514	11,667,602
11550262480030100	地方教育發展基金	115/02/24	14056950150351		63,000	收入數		17,789,116	6,058,514	11,730,602
	小計				66,500		4,175,745			

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02月28日

要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				3,936,519
梅山鄉農會 9411-7帳戶			3,791,330	
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			45,662	
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：				321,071
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	
支財團法人臺灣偏鄉兒童教育基金會114年度10-12月 115年度1月閱讀禮金【教師】	115.02.26	NB4807431	5,550	
支2月茶山水教育資源中心專任助理葉建瀚薪資(實領)	115.02.26	NB4807434	34,703	
支114年度偏遠地區學校教師久任獎金	115.02.26	NB4807435	278,074	
三、公庫存結				4,257,590
梅山鄉農會 9411-7帳戶			4,112,401	
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			45,662	
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02月01日至115年02月28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			
						[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:						203,533		實際減少: 折舊金額:	203,533	
						[機械及設備]															
						第三類合計:											59,544		實際減少: 折舊金額:	59,544	
						[交通及運輸設備]															
						第四類合計:											7,909		實際減少: 折舊金額:	7,909	
						[雜項設備]															
						第五類合計:											57,248		實際減少: 折舊金額:	57,248	

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02月01日至115年02月28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						334,174		實際減少: 折舊金額: 334,174		

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：115/02/26 頁數：0010

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							3,473,113.00
115/02/02	電匯	40679		0.00	415,245.00			3,888,358.00
115/02/04	電匯	6170024		0.00	30,000.00			3,918,358.00
115/02/06	電匯	40679		0.00	130,095.00			4,048,453.00
115/02/06	轉帳	4807421	396,973.00		0.00			3,651,480.00
115/02/06	轉帳	4807422	33,117.00		0.00			3,618,363.00
115/02/06	轉帳	4807420	45,838.00		0.00			3,572,525.00
115/02/06	現金			0.00	10,000.00			3,582,525.00
115/02/06	現金			0.00	6,350.00			3,588,875.00
115/02/06	轉帳	4807423	112,437.00		0.00			3,476,438.00
115/02/06	轉帳	4807419	4,463.00		0.00			3,471,975.00
115/02/06	電匯	40679		0.00	14,395.00			3,486,370.00
115/02/06	電匯	40679		0.00	1,584.00			3,487,954.00
115/02/10	電匯	4807426	260,211.00		0.00			3,227,743.00
115/02/11	電匯	40679		0.00	68,688.00			3,296,431.00
115/02/11	電匯	40679		0.00	292,710.00			3,589,141.00
115/02/11	轉帳	4807425	438,070.00		0.00			3,151,071.00
115/02/12	電匯	7000021		0.00	10,600.00			3,161,671.00
115/02/12	電匯	40679		0.00	1,980.00			3,163,651.00
115/02/12	電匯	40679		0.00	13,621.00			3,177,272.00
115/02/13	電匯	40679		0.00	43,388.00			3,220,660.00
115/02/13	轉帳	4807428	97,375.00		0.00			3,123,285.00
115/02/13	電匯	4807430	31,279.00		0.00			3,092,006.00
115/02/23	電匯	40679		0.00	1,000,000.00			4,092,006.00
115/02/24	電匯	40679		0.00	60,000.00			4,152,006.00
115/02/24	轉帳	4807424	37,496.00		0.00			4,114,510.00
115/02/24	轉帳	4807429	7,450.00		0.00			4,107,060.00
115/02/24	轉帳	4807427	8,929.00		0.00			4,098,131.00
115/02/25	電匯	40679		0.00	34,000.00			4,132,131.00
115/02/25	電匯	40679		0.00	55,000.00			4,187,131.00
115/02/26	轉帳	4807437	34,943.00		0.00			4,152,188.00
115/02/26	現金	4807432	9,550.00		0.00			4,142,638.00
115/02/26	電匯	4807433	15,601.00		0.00			4,127,037.00
115/02/26	轉帳	4807436	14,636.00		0.00			4,112,401.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

收文號次	1150000706	主辦單位	決第
日期	115年3月5日	會計	行案
檔號		行層	

擬：懇請出納人員編製
保管款差額解釋表

兼任會計員 詹孟勳

出納 陳怡綾

校長 李淑惠

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

頃接 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02月26日

4,112,401.00 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

2

年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(11年開票)	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	1150129現金	*1,068.00	(電費)	*55,372.00	
5	1150129現金	*34,943.00	(薪資)	*20,429.00	
6	1150213轉帳	(家長會入)	*100,000.00	*120,429.00	
7	1150213轉帳	*107,736.00	(匯好記蔬菜)	*12,693.00	
8	1150223現金	*1,974.00	(電費)	*10,719.00	
9	1150226公庫 0150		*34,943.00	*45,662.00	
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

本件與正本相符

出納 陳怡綾

大工作業 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 3 月 2 日 印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 備	號 款 餘 額	31064270 NT\$ 0.00	截至民國 一百一十五年 二月 二十八 日止
	註	0.00 新臺幣 零元整	

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



陳長通

敬啟

本件與正本相符

出納陳怡綾

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 02月 01日 起至 115年 02月 28日止

製表日期：民國 115年03月03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	109,106					5,940	9	103,166
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	7,111,626					203,533	234.30
機械及設備	件	207	2,624,029					59,544	207	2,564,485
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	34	468,530					7,909	34
雜項設備	圖書	冊(套)	30						30	
	博物	件								
	其他	件	247	2,042,697					57,248	247
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		558	12,355,988					334,174	558	12,021,814

填表 **教師兼楊婷媛**
總務主任

覆核 **教師兼楊婷媛**
總務主任

主辦財產管理人員

教師兼楊婷媛
總務主任

主辦主計人員

兼任詹孟勳
會計員

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。