

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 03 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.....	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 5	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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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	7,513,631		7,513,631	22,226,383	11,748,000	10,478,383	89.19	
財產收入	284,000				66,500		66,500		
租金收入	187,000								
利息收入	1,000				66,500		66,500		
其他財產收入	96,000				22,159,883	11,748,000	10,411,883	88.63	
政府撥入收入	29,411,000	7,513,631		7,513,631	22,159,883	11,748,000	10,411,883	88.63	
公庫撥款收入	29,411,000	7,513,631		7,513,631					
教學收入	2,000								
學雜費收入	2,000				8,146,451	10,033,000	-1,886,549	-18.80	
基金用途	30,839,000	2,114,937		2,114,937	8,146,451	10,033,000	-1,886,549	-18.80	
國民教育計畫	30,699,000	2,114,937		2,114,937	8,146,451	10,033,000	-1,886,549	-18.80	
其他	30,699,000	2,114,937		2,114,937					
建築及設備計畫	140,000								
購建固定資產	140,000				14,079,932	1,715,000	12,364,932	720.99	
本期賸餘(短絀)	-1,142,000	5,398,694		5,398,694	3,076,364	1,267,976	1,808,388	142.62	
期初基金餘額	1,267,976				17,156,296	2,982,976	14,173,320	475.14	
解繳公庫									
期末基金餘額	125,976								

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3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	2,999,374	8.96				
機械及設備	140501	8,034,275	24.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,034,901	-15.04				
交通及運輸設備	1406	452,709	1.35				
交通及運輸設備	140601	799,230	2.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-346,521	-1.04				
雜項設備	1407	1,934,083	5.78				
雜項設備	140701	6,140,165	18.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,206,082	-12.57				
合計：		33,466,583					
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,025,631	22,738,383
財產收益	512,000	578,500
其他財產收入	512,000	578,500
政府撥入收入	7,513,631	22,159,883
公庫撥款收入	7,513,631	22,159,883
支出	2,460,800	9,160,626
人事支出	1,979,886	7,699,243
人事支出	1,979,886	7,699,243
業務支出	135,051	447,208
業務支出	135,051	447,208
折舊、折耗及攤銷	345,863	1,014,175
固定資產折舊	345,863	1,014,175
本期賸餘(短絀)	5,564,831	13,577,757
期初淨資產		15,766,490
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,344,247

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

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	512,000		1,014,175	12,187,951
非理財目的之長期投資						
土地					17,820	97,226
土地改良物	6,132,416	6,017,370			610,601	6,704,559
房屋及建築	34,815,437	27,500,277			196,166	2,999,374
機械及設備	7,522,275	4,838,735	512,000		23,733	452,709
交通及運輸設備	799,230	322,788			165,855	1,934,083
雜項設備	6,140,165	4,040,227				
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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 3 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3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	7,699,243	-20,327,757	-72.53
11 正式員額薪資		4,426,530	4,426,530	
113 職員薪金		4,426,530	4,426,530	
12 聘僱及兼職人員薪資		245,608	245,608	
122 約僱職員薪金		245,608	245,608	
15 獎金		1,976,608	1,976,608	
152 年終獎金		1,976,608	1,976,608	
16 退休及卹償金		511,101	511,101	
161 職員退休及離職金		379,695	379,695	
162 工員退休及離職金		131,406	131,406	
18 福利費		539,396	539,396	
181 分擔員工保險費		525,796	525,796	
18Y 其他福利費		13,600	13,600	
2 服務費用	2,095,000	392,960	-1,702,040	-81.24
21 水電費		53,985	53,985	
212 工作場所電費		33,697	33,697	
213 宿舍電費		20,288	20,288	
25 修理保養及保固費		17,850	17,850	
255 機械及設備修護費		3,150	3,150	
257 雜項設備修護費		14,700	14,700	
27 一般服務費		307,505	307,505	
27D 計時與計件人員酬金		293,105	293,105	
27F 體育活動費		14,400	14,400	
28 專業服務費		13,620	13,620	
28Y 其他專業服務費		13,620	13,620	
3 材料及用品費	292,000	40,248	-251,752	-86.22

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3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	%
		40,248	40,248	
32 用品消耗		40,248	40,248	
321 辦公(事務)用品	273,000	12,000	-261,000	-95.60
4 租金、償債、利息及相關手續費		12,000	12,000	
44 交通及運輸設備租金		12,000	12,000	
442 車租			-140,000	-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
51 購建固定資產	140,000		-70,000	-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		-10,000	-83.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	2,000	2,000	
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	30,839,000	8,146,451	-22,692,549	-73.58
合 計				

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	22,226,383	512,000	22,738,383	收入
財產收入	66,500	512,000	578,500	財產收益
政府撥入收入	22,159,883		22,159,883	政府撥入收入
基金用途	8,146,451	1,014,175	9,160,626	支出
用人費用	7,699,243		7,699,243	人事支出
服務費用	392,960	54,248	447,208	業務支出
材料及用品費	40,248	-40,248		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
折舊、折耗及攤銷		1,014,175	1,014,175	
本期賸餘(短絀)	14,079,932	-502,175	13,577,757	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				淨資產調整數
期末基金餘額	17,156,296	12,187,951	29,344,247	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
17,129,296	17,129,296	0	

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

列印日期：115/04/07

頁次：1/1

02624 仁和國小

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		17,789,116	6,058,514	11,730,602
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838		99,217	收入數		17,888,333	6,058,514	11,829,819
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/02	00010	0300286		支付數	1,902,765	17,888,333	7,961,279	9,927,054
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/02	00009	0300303		支付數	48,668	17,888,333	8,009,947	9,878,386
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/09	00011	0301016		支付數	107,499	17,888,333	8,117,446	9,770,887
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/13	14052650151327		410,414	收入數		18,298,747	8,117,446	10,181,301
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/16	00012	0301544		支付數	56,005	18,298,747	8,173,451	10,125,296
11550262480030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		7,004,000	收入數		25,302,747	8,173,451	17,129,296
	小計				7,513,631		2,114,937			

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03月31日

要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				4,122,336
梅山鄉農會 9411-7帳戶			3,971,054	
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			51,995	
梅山鄉農會 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄專戶1427840帳戶			99,287	
二、加：				0
受款人未向公庫兌現支票數				
三、公庫存結				4,122,336
梅山鄉農會 9411-7帳戶			3,971,054	
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			51,995	
梅山鄉農會 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄專戶1427840帳戶			99,287	

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

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03月01日至115年03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			
						[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]															
3	01	30	02	03B 3000380	水塔	23噸不鏽鋼	114	10	30	12	座	512,000	1	512,000	價購			5,120			
						第三類合計:							1	512,000				77,111		實際減少: 折舊金額: 0 77,111	
						[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:												51,366		實際減少: 折舊金額: 51,366	

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03月01日至115年03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	1	512,000				345,863		實際減少: 折舊金額:	0 345,863	

填表 

財產主管人員 

主辦會計人員 

機關首長 

- 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

戶名：嘉義縣仁和國小

梅山鄉農會

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

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。

公庫存款對帳單

TM06

日期：115/03/31 頁數：0013

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	入	餘	額
	前餘						4,112,401.00
115/03/02	電匯	40679		0.00	411,745.00		4,524,146.00
115/03/02	電匯	40679		0.00	24,052.00		4,548,198.00
115/03/02	轉帳	4807431		5,550.00	0.00		4,542,648.00
115/03/02	轉帳	4807434		34,703.00	0.00		4,507,945.00
115/03/02	轉帳	4807435		278,074.00	0.00		4,229,871.00
115/03/06	電匯	40679		0.00	28,800.00		4,258,671.00
115/03/06	現金	4807442		2,150.00	0.00		4,256,521.00
115/03/06	轉帳	4807438		33,117.00	0.00		4,223,404.00
115/03/06	轉帳	4807439		398,813.00	0.00		3,824,591.00
115/03/06	轉帳	4807441		20,501.00	0.00		3,804,090.00
115/03/09	電匯	40679		0.00	14,729.00		3,818,819.00
115/03/09	電匯	40679		0.00	59,940.00		3,878,759.00
115/03/11	轉帳	4807443		650.00	0.00		3,878,109.00
115/03/11	轉帳	4807440		3,551.00	0.00		3,874,558.00
115/03/13	電匯	40679		0.00	306,236.00		4,180,794.00
115/03/13	電匯	40679		0.00	13,233.00		4,194,027.00
115/03/13	轉帳	4807444		14,729.00	0.00		4,179,298.00
115/03/13	轉帳	4807448		17,700.00	0.00		4,161,598.00
115/03/13	轉帳	4807447		17,925.00	0.00		4,143,673.00
115/03/13	現金	4807446		26,985.00	0.00		4,116,688.00
115/03/16	電匯	40679		0.00	5,146.00		4,121,834.00
115/03/16	電匯	40679		0.00	24,005.00		4,145,839.00
115/03/19	電匯	40679		0.00	10,000.00		4,155,839.00
115/03/19	電匯	7000021		0.00	10,000.00		4,165,839.00
115/03/20	轉帳	4807603		251,000.00	0.00		3,914,839.00
115/03/20	轉帳	4807601		94,800.00	0.00		3,820,039.00
115/03/20	轉帳	4807450		24,005.00	0.00		3,796,034.00
115/03/25	轉帳	4807411		2,744.00	0.00		3,793,290.00
115/03/25	轉帳	4807445		13,147.00	0.00		3,780,143.00
115/03/25	轉帳	4807449		20,655.00	0.00		3,759,488.00
115/03/25	轉帳	4807602		14,524.00	0.00		3,744,964.00
115/03/27	現金			0.00	16,884.00		3,761,848.00
115/03/27	現金			0.00	9,345.00		3,771,193.00

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

公庫存款對帳回單

帳號：

戶名：

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	年	月	日	元
--------	---	---	---	---

啟

(此處請簽蓋原印鑑)

Q10

帳號：07-094117

戶名：嘉義縣仁和國小

梅山鄉農會

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

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。

公庫存款對帳單

TM06

日期：115/03/31 頁數：0014

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
115/03/27	現金			0.00	18,079.00		3,789,272.00	
115/03/27	電匯	40679		0.00	6,876.00		3,796,148.00	
115/03/30	轉帳	4807604	36,644.00		0.00		3,759,504.00	
115/03/31	電匯	40679		0.00	200,000.00		3,959,504.00	
115/03/31	轉帳			0.00	3,986.00		3,963,490.00	
115/03/31	轉帳			0.00	7,564.00		3,971,054.00	

收文號次	1150001208	主辦單位	決第
日期	115年4月8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

戶名：嘉義縣仁和國小

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

梅山鄉農會

啟

核印人員

資料截止日期 115年03月31日

3,971,054.00 元

BTMO080

(此處請簽蓋原印鑑)



太和分部 (70)
 農分會號 617-0622 科目 21 帳號 00002-1-1
 代號
 戶名 仁和國小
 匯款帳號: 00622210000211
 匯款帳號
 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承印票)	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	分發費	*56,440.00	
4	150129現金	*1,068.00	(電費)	*55,372.00	
5	150120現金	*34,943.00	(薪資)	*20,429.00	
6	150213轉帳	(家長會入)	*100,000.00	*120,429.00	☆
7	150213轉帳	*107,736.00	(匯好記蔬菜)	*12,693.00	
8	150223現金	*1,974.00	(電費)	*10,719.00	
9	1150226公庫 0150	紅利補助	*34,943.00	*45,662.00	
10	1150306現金 0150	(午餐費撥)	*54,400.00	*100,062.00	
11	1150313現金 0150	(午餐費分發)	*32,000.00	*132,062.00	
12	1150313轉帳 0150	(午餐費撥款)	*17,925.00	114上 *149,987.00	
13	1150317現金	*8,232.00		*141,755.00	
14	1150320現金 0150	(午餐費撥回)	*12,800.00	*154,555.00	
15	1150331轉帳	*13,182.00	(匯好記蔬果)	*141,373.00	
16	1150331現金	*1,073.00	(電費)	*140,300.00	
17	1150331現金	*15,636.00	(雜支)	*124,664.00	
18	1150331現金	*72,669.00	(薪資)	*51,995.00	
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

本件與正本相符 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 03月 01日 起至 115年 03月 31日止

製表日期：民國 115年04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									
	公頃									
土地改良物	個	9	103,166					5,940	9	97,226
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	6,908,093					203,534	234.30
機械及設備	件	207	2,564,485	1	512,000			77,111	208	2,999,374
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	34	460,621					7,912	34
雜項設備	圖書	冊(套)	30						30	
	博物	件								
	其他	件	247	1,985,449				51,366	247	1,934,083
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		558	12,021,814	1	512,000			345,863	559	12,187,951

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。