

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 04 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 4 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	681,834	2,124,000	-1,442,166	-67.90	15,121,634	12,388,000	2,733,634	22.07
財產收入	32,000	5,274		5,274		5,274	8,000	-2,726	-34.08
租金收入	14,000	5,274		5,274		5,274		5,274	
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000						8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	24,776,000	676,560	2,124,000	-1,447,440	-68.15	15,113,560	12,380,000	2,733,560	22.08
公庫撥款收入	24,776,000	676,560	2,124,000	-1,447,440	-68.15	15,113,560	12,380,000	2,733,560	22.08
教學收入	10,000					2,800		2,800	
學雜費收入	10,000					2,800		2,800	
基金用途	24,818,000	3,187,481	2,124,000	1,063,481	50.07	9,667,840	12,388,000	-2,720,160	-21.96
國民教育計畫	24,818,000	3,187,481	2,124,000	1,063,481	50.07	9,667,840	12,388,000	-2,720,160	-21.96
其他	24,818,000	3,187,481	2,124,000	1,063,481	50.07	9,667,840	12,388,000	-2,720,160	-21.96
本期賸餘(短絀)		-2,505,647		-2,505,647		5,453,794		5,453,794	
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					8,370,807	5,242,357	3,128,450	59.68

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4月30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	34,997,615	100.00	負債	2	4,505,845	12.87
流動資產	11	12,876,652	36.79	流動負債	21	4,168,604	11.91
現金	1101	12,876,652	36.79	應付款項	2102	4,168,604	11.91
銀行存款	110102	12,856,652	36.74	應付代收款	210203	4,168,604	11.91
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,350,807	23.86	其他負債	28	337,241	0.96
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,505,845	12.87	什項負債	2801	337,241	0.96
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	337,241	0.96
固定資產	14	22,120,963	63.21	淨資產	3	30,491,770	87.13
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	30,491,770	87.13
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	30,491,770	87.13
房屋建築及設備	1404	18,573,529	53.07	累積餘額	310101	25,610,040	73.18
房屋建築及設備	140401	29,127,996	83.23	本期賸餘	310102	4,879,980	13.94
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,554,467	-30.16	淨資產調整數	310104	1,750	0.00
機械及設備	1405	812,016	2.32	合計：		34,997,615	

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4月30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	3,538,025	10.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,726,009	-7.79				
交通及運輸設備	1406	66,850	0.19				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-776,150	-2.22				
雜項設備	1407	2,642,318	7.55				
雜項設備	140701	6,434,441	18.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,792,123	-10.84				
合計：		34,997,615					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	775,434	15,215,234
財產收益	5,274	5,274
財產孳息收入	5,274	5,274
政府撥入收入	676,560	15,113,560
公庫撥款收入	676,560	15,113,560
教學收入		2,800
學雜費收入		2,800
其他收入	93,600	93,600
雜項收入	93,600	93,600
支出	3,361,102	10,335,254
人事支出	3,059,723	9,480,075
人事支出	3,059,723	9,480,075
業務支出	127,758	187,765
業務支出	127,758	187,765
折舊、折耗及攤銷	173,621	667,414
固定資產折舊	173,621	667,414
本期賸餘（短絀）	-2,585,668	4,879,980
期初淨資產		25,610,040
解繳公庫		
淨資產調整數		1,750
期末淨資產		30,491,770

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 4 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				3,187,481	2,124,000	1,063,481	50.07
		累計數				9,667,840	12,388,000	-2,720,160	-21.96

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 4 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	95,350		667,414	22,120,963
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			314,194	18,573,529
機械及設備	3,444,425	2,599,187	93,600		126,822	812,016
交通及運輸設備	843,000	767,130			9,020	66,850
雜項設備	6,434,441	3,574,745			217,378	2,642,318
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 4 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4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	9,480,075	-14,375,925	-60.26
11 正式員額薪資		5,702,720	5,702,720	
113 職員薪金		5,496,125	5,496,125	
114 工員工資		206,595	206,595	
12 聘僱及兼職人員薪資		325,471	325,471	
122 約僱職員薪金		261,980	261,980	
124 兼職人員酬金		63,491	63,491	
15 獎金		1,683,015	1,683,015	
151 考績獎金		221,639	221,639	
152 年終獎金		1,461,376	1,461,376	
16 退休及卹償金		1,150,898	1,150,898	
161 職員退休及離職金		1,030,676	1,030,676	
162 工員退休及離職金		120,222	120,222	
18 福利費		617,971	617,971	
181 分擔員工保險費		617,971	617,971	
2 服務費用	763,000	158,900	-604,100	-79.17
21 水電費		16,263	16,263	
212 工作場所電費		16,263	16,263	
22 郵電費		3,415	3,415	
221 郵費		328	328	
222 電話費		3,087	3,087	
23 旅運費		18,400	18,400	
231 國內旅費		18,400	18,400	
25 修理保養及保固費		4,952	4,952	
252 一般房屋修護費		4,952	4,952	
27 一般服務費		91,370	91,370	

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4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	%
27D 計時與計件人員酬金		91,370	91,370	
28 專業服務費		16,900	16,900	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		10,500	10,500	
29 公共關係費		7,600	7,600	
291 公共關係費		7,600	7,600	
3 材料及用品費	191,000	24,545	-166,455	-87.15
32 用品消耗		24,545	24,545	
321 辦公(事務)用品		24,545	24,545	
6 稅捐及規費(強制費)	8,000	4,320	-3,680	-46.00
64 消費與行為稅		4,320	4,320	
646 使用牌照稅		4,320	4,320	
合計	24,818,000	9,667,840	-15,150,160	-61.05



## 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 4 月 30 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	15,121,634	93,600	15,215,234	收入
財產收入	5,274		5,274	財產收益
政府撥入收入	15,113,560		15,113,560	政府撥入收入
教學收入	2,800		2,800	教學收入
其他收入		93,600	93,600	其他收入
基金用途	9,667,840	667,414	10,335,254	支出
用人費用	9,480,075		9,480,075	人事支出
服務費用	158,900	28,865	187,765	業務支出
材料及用品費	24,545	-24,545		
稅捐及規費(強制費)	4,320	-4,320		
		667,414	667,414	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,453,794	-573,814	4,879,980	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	8,370,807	22,120,963	30,491,770	期末淨資產

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

02631-1

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
8,350,807	8,350,807	0	OK

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
113/04/01-113/04/30

02631 山美國小

列印日期：113/05/01

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		17,356,813	6,500,359	10,856,454
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/01	00020	0400114		支付數	1,433,376	17,356,813	7,933,735	9,423,078
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/01	00019	0400239		支付數	155,654	17,356,813	8,089,389	9,267,424
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/02	00022	0400589		支付數	11,867	17,356,813	8,101,256	9,255,557
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/08	00023	0400714		支付數	24,920	17,356,813	8,126,176	9,230,637
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/08	00024	0400758		支付數	9,536	17,356,813	8,135,712	9,221,101
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/10	00025	0400976		支付數	18,400	17,356,813	8,154,112	9,202,701
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/22	14054330124942		676,560	收入數		18,033,373	8,154,112	9,879,261
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/24	14057130125060		5,274	收入數		18,038,647	8,154,112	9,884,535
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/25	00028	0402190		支付數	91,370	18,038,647	8,245,482	9,793,165
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/25	00029	0402191		支付數	17,988	18,038,647	8,263,470	9,775,177
11350263180030100	地方教育發展基金	113/04/30	00027	0401421		支付數	1,424,370	18,038,647	9,687,840	8,350,807
	小計				681,834		3,187,481			

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04月30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:						4,505,845
公庫存款--#00949					4,057,516	
公庫存款--#00958					43,513	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,386	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						0
(三)公庫結存:						4,505,845
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,057,516	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					43,513	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,386	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	

出納

總務主任

主計

機關長官

兼任  
出納 鍾蕙如

教師兼任  
總務主任 溫麗珍

兼任  
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 04月 01日 起至 113年 04月 30日止

製表日期：民國 113年05月02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	26,250						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	18,652,078					78,549	44.00
機械及設備	件	108	757,433	6	93,600			39,017	114	812,016
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	68,693					1,843	11
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件	2						2	
	其他	件	200	2,696,530					54,212	200
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		339	22,200,984	6	93,600			173,621	345	22,120,963

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4月30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	10,554,467	10,554,467	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,573,529	18,573,529	-
機械設備-原價	3,538,025	3,538,025	-
機械設備-累計折舊	2,726,009	2,726,009	-
機械設備-帳面價值	812,016	812,016	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	776,150	776,150	-
交通及運輸設備-帳面價值	66,850	66,850	-
雜項設備-原價	6,434,441	6,434,441	-
雜項設備-累計折舊	3,792,123	3,792,123	-
雜項設備-帳面價值	2,642,318	2,642,318	-
總計-原價	39,969,712	39,969,712	-
總計-累計折舊	17,848,749	17,848,749	-
總計-帳面價值	22,120,963	22,120,963	-

05

嘉義縣阿里山山美村四鄰6 1 號  
山美國民小學

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

先生/小姐收



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04月30日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,057,516.00

# 嘉義縣中埔鄉農會

批  
1. 經核對  
2. 敬會出納製作差額解釋表。

兼任黃繼正  
會計

113.5.6

兼任鍾蕙如  
出納

113.5.6

校長洪榮正

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04月30日 4,057,516.00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04月30 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				3,600,300.00	
113/04/01	匯款			359,498.00	3,959,798.00	嘉義府支付科
113/04/01	匯款			6,600.00	3,966,398.00	嘉義府支付科
113/04/02	匯款			11,867.00	3,978,265.00	嘉義府支付科
113/04/08	扣票款	0003768293	12,803.00		3,965,462.00	M I C R 扣帳86
113/04/08	匯款			11,211.00	3,976,673.00	嘉義府支付科
113/04/10	現金	0003790910	1,300.00		3,975,373.00	
113/04/10	轉帳	0003790908	244,831.00		3,730,542.00	
113/04/12	扣票款	0003790909	107,130.00		3,623,412.00	M I C R 扣帳86
113/04/16	匯款			3,641,207.00	3,641,207.00	嘉義府支付科
113/04/22	轉帳	0003790911	204,824.00		3,436,383.00	
113/04/24	扣票款	0003790912	83,185.00		3,353,198.00	M I C R 扣帳86
113/04/24	匯款			15,782.00	3,368,980.00	嘉義府支付科
113/04/24	匯款			98,000.00	3,466,980.00	嘉義府支付科
113/04/25	匯款			91,370.00	3,558,350.00	嘉義府支付科
113/04/25	匯款			17,988.00	3,576,338.00	嘉義府支付科
113/04/25	匯款			12,000.00	3,588,338.00	財團法人福音文教社
113/04/25	轉帳	0003790913	17,988.00		3,570,350.00	
113/04/25	轉帳	0003790913	-17,988.00		3,588,338.00	更正
113/04/25	現金	0003790913	17,988.00		3,570,350.00	
113/04/26	匯款			6,400.00	3,576,750.00	社團法人中華民國貨
113/04/26	匯款			19,200.00	3,595,950.00	社團法人中華民國貨
113/04/26	匯款			800.00	3,596,750.00	嘉義縣財政稅務局
113/04/30	匯款			355,966.00	3,952,716.00	嘉義府支付科
113/04/30	匯款			85,800.00	4,038,516.00	嘉義府支付科
113/04/30	匯款			19,000.00	4,057,516.00	阿山山鄉公所
	合計		672,061.00	1,129,277.00		
	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04月30日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：43,513.00

# 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04月30日 43,513.00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04月30

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				66,342.00	
113/04/10	轉帳			12,600.00	78,942.00	
113/04/22	轉帳			384.00	79,326.00	
113/04/25	轉帳	0002597373	33,378.00		45,948.00	
113/04/25	現金			2,400.00	48,348.00	
113/04/29	扣票款	0002597374	4,835.00		43,513.00	M I C R扣帳86
	合計		38,213.00	15,384.00		
	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4月1日至113年4月30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 4/20	活存帳戶：121-001-00406**-*		351,205	351,205	上月餘額 113.3.21-113.4.19活存息
	181		351,386	351,386	

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。

