

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 05 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 5 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	45,000	1,590,000	-1,545,000	-97.17	15,166,634	13,978,000	1,188,634	8.50
財產收入	32,000					5,274	8,000	-2,726	-34.08
租金收入	14,000					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	45,000	1,590,000	-1,545,000	-97.17	15,158,560	13,970,000	1,188,560	8.51
公庫撥款收入	24,776,000	45,000	1,590,000	-1,545,000	-97.17	15,158,560	13,970,000	1,188,560	8.51
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	1,667,486	1,590,000	77,486	4.87	11,335,326	13,978,000	-2,642,674	-18.91
國民教育計畫	24,818,000	1,667,486	1,590,000	77,486	4.87	11,335,326	13,978,000	-2,642,674	-18.91
其他	24,818,000	1,667,486	1,590,000	77,486	4.87	11,335,326	13,978,000	-2,642,674	-18.91
本期賸餘(短絀)		-1,622,486		-1,622,486		3,831,308		3,831,308	
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					6,748,321	5,242,357	1,505,964	28.73

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5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	33,154,029	100.00	負債	2	4,477,577	13.51
流動資產	11	11,225,898	33.86	流動負債	21	4,140,336	12.49
現金	1101	11,225,898	33.86	應付款項	2102	4,140,336	12.49
銀行存款	110102	11,205,898	33.80	應付代收款	210203	4,140,336	12.49
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,728,321	20.29	其他負債	28	337,241	1.02
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,477,577	13.51	什項負債	2801	337,241	1.02
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	337,241	1.02
固定資產	14	21,928,131	66.14	淨資產	3	28,676,452	86.49
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	28,676,452	86.49
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	28,676,452	86.49
房屋建築及設備	1404	18,494,981	55.79	累積餘額	310101	25,610,040	77.25
房屋建築及設備	140401	29,127,996	87.86	本期賸餘	310102	3,091,572	9.32
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,633,015	-32.07	淨資產調整數	310104	-25,160	0.00
機械及設備	1405	753,794	2.27	合計：		33,154,029	

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5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	140501	3,506,825	10.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,753,031	-8.30				
交通及運輸設備	1406	65,008	0.20				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.54				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-777,992	-2.35				
雜項設備	1407	2,588,098	7.81				
雜項設備	140701	6,434,441	19.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,846,343	-11.60				
合計：		33,154,029					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,000	15,260,234
財產收益		5,274
財產孳息收入		5,274
政府撥入收入	45,000	15,158,560
公庫撥款收入	45,000	15,158,560
教學收入		2,800
學雜費收入		2,800
其他收入		93,600
雜項收入		93,600
支出	1,833,408	12,168,662
人事支出	1,622,054	11,102,129
人事支出	1,622,054	11,102,129
業務支出	45,432	233,197
業務支出	45,432	233,197
折舊、折耗及攤銷	165,922	833,336
固定資產折舊	165,922	833,336
本期賸餘（短絀）	-1,788,408	3,091,572
期初淨資產		25,610,040
解繳公庫		
淨資產調整數	-26,910	-25,160
期末淨資產		28,676,452

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 5 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				1,667,486	1,590,000	77,486	4.87
		累計數				11,335,326	13,978,000	-2,642,674	-18.91

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 5 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	27,768	832,478	21,928,131
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			392,742	18,494,981
機械及設備	3,444,425	2,599,187	93,600	27,768	157,276	753,794
交通及運輸設備	843,000	767,130			10,862	65,008
雜項設備	6,434,441	3,574,745			271,598	2,588,098
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 5 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5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	11,102,129	-12,753,871	-53.46
11 正式員額薪資		6,852,384	6,852,384	
113 職員薪金		6,604,470	6,604,470	
114 工員工資		247,914	247,914	
12 聘僱及兼職人員薪資		377,867	377,867	
122 約僱職員薪金		314,376	314,376	
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		1,413,986	1,413,986	
161 職員退休及離職金		1,269,188	1,269,188	
162 工員退休及離職金		144,798	144,798	
18 福利費		774,877	774,877	
181 分擔員工保險費		739,077	739,077	
18Y 其他福利費		35,800	35,800	
2 服務費用	763,000	166,442	-596,558	-78.19
21 水電費		16,263	16,263	
212 工作場所電費		16,263	16,263	
22 郵電費		3,824	3,824	
221 郵費		737	737	
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		12,085	12,085	
252 一般房屋修護費		12,085	12,085	

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5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	%
27 一般服務費		91,370	91,370	
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	62,435	-128,565	-67.31
32 用品消耗		62,435	62,435	
321 辦公(事務)用品		62,435	62,435	
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	11,335,326	-13,482,674	-54.33

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 5 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	15,166,634	93,600	15,260,234	收入
財產收入	5,274		5,274	財產收益
政府撥入收入	15,158,560		15,158,560	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	11,335,326	833,336	12,168,662	支出
用人費用	11,102,129		11,102,129	人事支出
服務費用	166,442	66,755	233,197	業務支出
材料及用品費	62,435	-62,435		
稅捐及規費(強制費)	4,320	-4,320		
		833,336	833,336	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,831,308	-739,736	3,091,572	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
		-25,160	-25,160	淨資產調整數
期末基金餘額	6,748,321	21,928,131	28,676,452	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
6,728,321	6,728,321	0	OK

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/05/01-113/05/31

02631 山美國小

列印日期：113/06/04

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
11350263180030100	地方教育發展基金					上期結餘		18,038,647	9,687,840	8,350,807
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/02	00026	0500094		支付數	161,884	18,038,647	9,849,724	8,188,923
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/03	00030	0500340		支付數	35,800	18,038,647	9,885,524	8,153,123
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/03	00031	0500342		支付數	15,000	18,038,647	9,900,524	8,138,123
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/03	00032	0500343		支付數	6,200	18,038,647	9,906,724	8,131,923
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/21	14052430125987		45,000	收入數		18,083,647	9,906,724	8,176,923
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/24	00035	0502136		支付數	14,400	18,083,647	9,921,124	8,162,523
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/24	00036	0502137		支付數	9,832	18,083,647	9,930,956	8,152,691
11350263180030100	地方教育發展基金	113/05/31	00034	0501711		支付數	1,424,370	18,083,647	11,355,326	6,728,321
	小計				45,000		1,667,486			

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05月31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:						4,477,577
公庫存款--#00949					3,864,909	
公庫存款--#00958					207,657	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,581	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						0
(三)公庫結存:						4,477,577
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,864,909	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					207,657	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,581	
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 05月 01日 起至 113年 05月 31日止

製表日期：民國 113年06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	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	18,573,529					78,548	44.00
機械及設備	件	114	812,016			2	26,910	31,312	112	753,794
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	66,850					1,842	11
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件	2						2	
	其他	件	200	2,642,318				54,220	200	2,588,098
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		345	22,120,963			2	26,910	165,922	343	21,928,131

填表

教師兼任 溫麗珍
總務主任 溫麗珍

覆核

兼任 鍾蕙如
出納 鍾蕙如

主辦財產管理人員

教師兼任 溫麗珍
總務主任 溫麗珍

主辦主計人員

兼任 黃繼正
會計 黃繼正

機關首長

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5月31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	10,633,015	10,633,015	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,494,981	18,494,981	-
機械設備-原價	3,506,825	3,506,825	-
機械設備-累計折舊	2,753,031	2,753,031	-
機械設備-帳面價值	753,794	753,794	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	777,992	777,992	-
交通及運輸設備-帳面價值	65,008	65,008	-
雜項設備-原價	6,434,441	6,434,441	-
雜項設備-累計折舊	3,846,343	3,846,343	-
雜項設備-帳面價值	2,588,098	2,588,098	-
總計-原價	39,938,512	39,938,512	-
總計-累計折舊	18,010,381	18,010,381	-
總計-帳面價值	21,928,131	21,928,131	-

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

605

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

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05月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,864,909.00

嘉義縣中埔鄉農會

摺

1. 經核對
2. 敬啟者出納製作差額解釋表

會計黃繼正

兼任鍾憲如

113.6.3

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05月31日 3,864,909.00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：農金資訊

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05月31 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				4,057,516.00	
113/05/02	匯款			20,000.00	4,077,516.00	國立中正大學
113/05/03	匯款			3,024.00	4,080,540.00	嘉義縣府支付科
113/05/06	匯款			150,000.00	4,230,540.00	洪蘭
113/05/07	匯款			8,998.00	4,239,538.00	嘉義縣府支付科
113/05/08	轉帳	0003790914	411,777.00		3,827,761.00	
113/05/10	扣票款	0003790915	124,223.00		3,703,538.00	MI C R扣帳86
113/05/22	匯款			3,786.00	3,707,324.00	嘉義縣府支付科
113/05/24	轉帳	0003790916	215,162.00		3,492,162.00	
113/05/24	現金			5,000.00	3,497,162.00	
113/05/24	現金			1,500.00	3,498,662.00	
113/05/28	扣票款	0003790917	83,293.00		3,415,369.00	MI C R扣帳86
113/05/29	本交	0002614910		57,400.00	3,472,769.00	
113/05/29	匯款			2,520.00	3,475,289.00	嘉義縣府支付科
113/05/30	匯款			34,354.00	3,509,643.00	嘉義縣府支付科
113/05/31	匯款			355,266.00	3,864,909.00	嘉義縣府支付科
	合計		834,455.00	641,848.00		
	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 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05月31日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：207,657.00

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05月31日 207,657.00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

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05月31

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				43,513.00	
113/05/08	現金			12,600.00	56,113.00	
113/05/08	轉帳			91,370.00	147,483.00	
113/05/08	轉帳			98,000.00	245,483.00	
113/05/08	現金			-12,600.00	232,883.00	更正
113/05/08	轉帳			12,600.00	245,483.00	
113/05/24	轉帳	0002597375	34,842.00		210,641.00	
113/05/24	轉帳			384.00	211,025.00	
113/05/28	扣票款	0002597376	3,368.00		207,657.00	MICR扣帳86
	合計		38,210.00	202,354.00		
	定期存款				0.00	



中埔鄉農會



農漁資訊共用

本會

金融機構代號 860-0015

ATM 轉帳代號 860/600

活期存款

86001-01-310549-7

戶名 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學教育儲蓄戶



符號欄代號說明：S：現金存入 B：次日整理交易 Q：轉帳提出
T：轉帳存入 Y：CD次日交易 A：授權扣款
U：票據存入 P：現金提出 O：退

2

存戶每次存款後，請立即帶回本存摺。

年	月	日	摘要	支	入	存	入	餘	符號
1			帳號： 86001-01-310549-7					*50,813.00	
2			現金	*5,150.00				*45,663.00	P
3			活息		*5.00			*45,668.00	T
4			現金	*3,320.00				*42,348.00	P
5			轉帳			*11,000.00		*53,348.00	T
6			活息		*5.00			*53,353.00	T
7			活息		*7.00			*53,360.00	T
8			活息		*12.00			*53,372.00	T
9			活息		*26.00			*53,398.00	T
10			活息		*32.00			*53,430.00	T

11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24

收單據

明 受託日

票據號碼

發票人

付款行庫

到期日

金額

幣別

備註

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5月1日至113年5月31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 5/21	活存帳戶：121-001-00406**-*		351,386	351,386	上月餘額 113.4.20-113.5.21活存息
	195		351,581	351,581	

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。

