

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 06 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 6 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	5,574,000	1,499,000	4,075,000	271.85	20,740,634	15,477,000	5,263,634	34.01
財產收入	32,000		15,000	-15,000	-100.00	5,274	23,000	-17,726	-77.07
租金收入	14,000		14,000	-14,000	-100.00	5,274	14,000	-8,726	-62.33
利息收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	16,000						8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	24,776,000	5,574,000	1,479,000	4,095,000	276.88	20,732,560	15,449,000	5,283,560	34.20
公庫撥款收入	24,776,000	5,574,000	1,479,000	4,095,000	276.88	20,732,560	15,449,000	5,283,560	34.20
教學收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00	2,800	5,000	-2,200	-44.00
學雜費收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00	2,800	5,000	-2,200	-44.00
基金用途	24,818,000	316,842	1,499,000	-1,182,158	-78.86	11,652,168	15,477,000	-3,824,832	-24.71
國民教育計畫	24,818,000	316,842	1,499,000	-1,182,158	-78.86	11,652,168	15,477,000	-3,824,832	-24.71
其他	24,818,000	316,842	1,499,000	-1,182,158	-78.86	11,652,168	15,477,000	-3,824,832	-24.71
本期賸餘(短絀)		5,257,158		5,257,158		9,088,466		9,088,466	
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					12,005,479	5,242,357	6,763,122	129.01

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6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	37,785,161	100.00	負債	2	3,968,592	10.50
流動資產	11	15,974,071	42.28	流動負債	21	3,631,351	9.61
現金	1101	15,974,071	42.28	應付款項	2102	3,631,351	9.61
銀行存款	110102	15,954,071	42.22	應付代收款	210203	3,631,351	9.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,985,479	31.72	其他負債	28	337,241	0.89
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,968,592	10.50	什項負債	2801	337,241	0.89
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	337,241	0.89
固定資產	14	21,811,090	57.72	淨資產	3	33,816,569	89.50
土地	1401	26,250	0.07	淨資產	31	33,816,569	89.50
土地	140101	26,250	0.07	淨資產	3101	33,816,569	89.50
房屋建築及設備	1404	18,416,432	48.74	累積餘額	310101	25,610,040	67.78
房屋建築及設備	140401	29,127,996	77.09	本期賸餘	310102	8,231,689	21.79
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,711,564	-28.35	淨資產調整數	310104	-25,160	0.00
機械及設備	1405	723,357	1.91	合計：		37,785,161	

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6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	3,506,825	9.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,783,468	-7.37				
交通及運輸設備	1406	63,165	0.17				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-779,835	-2.06				
雜項設備	1407	2,581,886	6.83				
雜項設備	140701	6,482,441	17.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,900,555	-10.32				
合計：		37,785,161					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,622,000	20,882,234
財產收益		5,274
財產孳息收入		5,274
政府撥入收入	5,574,000	20,732,560
公庫撥款收入	5,574,000	20,732,560
教學收入		2,800
學雜費收入		2,800
其他收入	48,000	141,600
雜項收入	48,000	141,600
支出	481,883	12,650,545
人事支出	277,112	11,379,241
人事支出	277,112	11,379,241
業務支出	39,730	272,927
業務支出	39,730	272,927
折舊、折耗及攤銷	165,041	998,377
固定資產折舊	165,041	998,377
本期賸餘（短絀）	5,140,117	8,231,689
期初淨資產		25,610,040
解繳公庫		
淨資產調整數		-25,160
期末淨資產		33,816,569

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 6 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				316,842	1,499,000	-1,182,158	-78.86
		累計數				11,652,168	15,477,000	-3,824,832	-24.71

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 6 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	143,350	31,200	994,087	21,811,090
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			471,291	18,416,432
機械及設備	3,444,425	2,599,187	93,600	31,200	184,281	723,357
交通及運輸設備	843,000	767,130			12,705	63,165
雜項設備	6,434,441	3,574,745	48,000		325,810	2,581,886
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 6 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6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	11,379,241	-12,476,759	-52.30
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		408,095	408,095	
122 約僱職員薪金		314,376	314,376	
124 兼職人員酬金		93,719	93,719	
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		1,575,870	1,575,870	
161 職員退休及離職金		1,431,072	1,431,072	
162 工員退休及離職金		144,798	144,798	
18 福利費		859,877	859,877	
181 分擔員工保險費		739,077	739,077	
18Y 其他福利費		120,800	120,800	
2 服務費用	763,000	173,442	-589,558	-77.27
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6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		23,900	23,900	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		17,500	17,500	
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	95,165	-95,835	-50.18
32 用品消耗		95,165	95,165	
321 辦公(事務)用品		95,165	95,165	
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	11,652,168	-13,165,832	-53.05

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 6 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	20,740,634	141,600	20,882,234	收入
財產收入	5,274		5,274	財產收益
政府撥入收入	20,732,560		20,732,560	政府撥入收入
教學收入	2,800		2,800	教學收入
其他收入		141,600	141,600	其他收入
基金用途	11,652,168	998,377	12,650,545	支出
用人費用	11,379,241		11,379,241	人事支出
服務費用	173,442	99,485	272,927	業務支出
材料及用品費	95,165	-95,165		
稅捐及規費(強制費)	4,320	-4,320		
		998,377	998,377	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,088,466	-856,777	8,231,689	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	12,005,479	21,811,090	33,816,569	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 6 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
11,985,479	11,985,479	0	OK

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/06/01-113/06/30

02631 山美國小

列印日期：113/07/03

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		18,083,647	11,355,326	6,728,321
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/03	00033	0600138		支付數	161,884	18,083,647	11,517,210	6,566,437
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/06	00037	0600527		支付數	11,810	18,083,647	11,529,020	6,554,627
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/06	00038	0600528		支付數	8,705	18,083,647	11,537,725	6,545,922
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/06	00039	0600529		支付數	19,215	18,083,647	11,556,940	6,526,707
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/06	00040	0600530		支付數	85,000	18,083,647	11,641,940	6,441,707
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/06	00041	0600531		支付數	30,228	18,083,647	11,672,168	6,411,479
11350263180030100	地方教育發展基金	113/06/25	14050330127333		5,574,000	收入數		23,657,647	11,672,168	11,985,479
	小計				5,574,000		316,842			

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06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:						3,968,592
公庫存款--#00949					3,395,806	
公庫存款--#00958					167,579	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,777	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						26,002
支151.退呂師113/2-5月眷屬健保費\$5992、支 152.保險費-代墊\$682、支154.112-2(5月)課 後照顧鐘點費\$19328	113	6	28	NB3790924	26,002	
(三)公庫結存:						3,994,594
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,421,808	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					167,579	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,777	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	

出納

總務主任

主計

機關長官

出納 鍾蕙如

教師兼任 溫麗珍
總務主任

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 06月 01日 起至 113年 06月 30日止

製表日期：民國 113年07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	18,494,981					78,549	44.00
機械及設備	件	112	753,794				30,437	112	723,357	
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	65,008				1,843	11	63,165
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件	2						2	
	其他	件	200	2,588,098	1	48,000		54,212	201	2,581,886
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		343	21,928,131	1	48,000		165,041	344	21,811,090	

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。

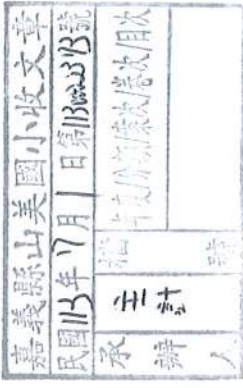
山美國小
財產帳VS會計帳
113年6月30日

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	10,711,564	10,711,564	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,416,432	18,416,432	-
機械設備-原價	3,506,825	3,506,825	-
機械設備-累計折舊	2,783,468	2,783,468	-
機械設備-帳面價值	723,357	723,357	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	779,835	779,835	-
交通及運輸設備-帳面價值	63,165	63,165	-
雜項設備-原價	6,482,441	6,482,441	-
雜項設備-累計折舊	3,900,555	3,900,555	-
雜項設備-帳面價值	2,581,886	2,581,886	-
總計-原價	39,986,512	39,986,512	-
總計-累計折舊	18,175,422	18,175,422	-
總計-帳面價值	21,811,090	21,811,090	-

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06月28日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,421,808.00

嘉義縣中埔鄉農會

接：1. 盈核結。
2. 啟倉出外製作差額解釋表。



113.7.3.



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06月28日 3,421,808.00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06月28

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				3,864,909.00	
113/06/04	匯款			30,000.00	3,894,909.00	阿里山國民中小學
113/06/06	匯款			19,886.00	3,914,795.00	嘉縣府支付科
113/06/06	匯款			19,215.00	3,934,010.00	嘉縣府支付科
113/06/06	現金			21,560.00	3,955,570.00	
113/06/06	轉帳	0003790920	19,215.00		3,936,355.00	
113/06/06	轉帳	0003790918	268,254.00		3,668,101.00	
113/06/11	扣票款	0003790919	101,689.00		3,566,412.00	M I C R扣帳86
113/06/14	現金	0003790921	71,858.00		3,494,554.00	
113/06/14	匯款			8,969.00	3,503,523.00	嘉縣府支付科
113/06/18	扣票款	0003790922	8,861.00		3,494,662.00	M I C R扣帳86
113/06/21	利息			2,210.00	3,496,872.00	
113/06/21	匯款			105,288.00	3,602,160.00	嘉縣府支付科
113/06/28	匯款			2,016.00	3,604,176.00	嘉縣府支付科
113/06/28	匯款			18,000.00	3,622,176.00	嘉縣府支付科
113/06/28	轉帳	0003790923	200,368.00		3,421,808.00	
	合計		670,245.00	227,144.00		
	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 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06月28日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：167,579.00

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06月28日 167,579.00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06月28 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				207,657.00	
113/06/06	轉帳			11,900.00	219,557.00	
113/06/11	扣票款	0002597377	14,665.00		204,892.00	M I C R扣帳86
113/06/21	利息			98.00	204,990.00	
113/06/28	轉帳	0002597378	37,411.00		167,579.00	
	合計		52,076.00	11,998.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會



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

2

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：退票

存戶每次存款後，請將回單存摺

年月日	摘要	支出	存入	餘額	符號
1	帳號：86001-01-310549-7			*50,813.00	
2	1100330 現金	*5,150.00		*45,663.00	P
3	1100621 活息		*5.00	*45,668.00	T
4	1100727 現金			*42,348.00	P
5	1100727 轉帳	*3,320.00	*11,000.00	*53,348.00	T
6	1101221 活息		*5.00	*53,353.00	T
7	1110621 活息		*7.00	*53,360.00	T
8	1111221 活息		*12.00	*53,372.00	T
9	1120621 活息		*26.00	*53,398.00	T
10	1121221 活息		*32.00	*53,430.00	T

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

日期	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	註銷	備註

明細表
收單據

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6月1日至113年6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 6/21	活存帳戶：121-001-00406**-* 196		351,581 351,777	351,581 351,777	上月餘額 113.5.22-113.6.20活存息

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。

