

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 07 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 7 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	2,210	1,482,000	-1,479,790	-99.85	20,742,844	16,959,000	3,783,844	22.31
財產收入	32,000	2,210		2,210		7,484	23,000	-15,516	-67.46
租金收入	14,000					5,274	14,000	-8,726	-62.33
利息收入	2,000	2,210		2,210		2,210	1,000	1,210	121.00
其他財產收入	16,000						8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	24,776,000		1,482,000	-1,482,000	-100.00	20,732,560	16,931,000	3,801,560	22.45
公庫撥款收入	24,776,000		1,482,000	-1,482,000	-100.00	20,732,560	16,931,000	3,801,560	22.45
教學收入	10,000					2,800	5,000	-2,200	-44.00
學雜費收入	10,000					2,800	5,000	-2,200	-44.00
基金用途	24,818,000	1,628,166	1,482,000	146,166	9.86	13,280,334	16,959,000	-3,678,666	-21.69
國民教育計畫	24,818,000	1,628,166	1,482,000	146,166	9.86	13,280,334	16,959,000	-3,678,666	-21.69
其他	24,818,000	1,628,166	1,482,000	146,166	9.86	13,280,334	16,959,000	-3,678,666	-21.69
本期賸餘(短絀)		-1,625,956		-1,625,956		7,462,510		7,462,510	
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					10,379,523	5,242,357	5,137,166	97.99

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7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	35,944,222	100.00	負債	2	3,906,115	10.87
流動資產	11	14,285,638	39.74	流動負債	21	3,867,874	10.76
現金	1101	14,285,638	39.74	應付款項	2102	3,867,874	10.76
銀行存款	110102	14,265,638	39.69	應付代收款	210203	3,867,874	10.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,359,523	28.82	其他負債	28	38,241	0.11
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,906,115	10.87	什項負債	2801	38,241	0.11
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	38,241	0.11
固定資產	14	21,658,584	60.26	淨資產	3	32,038,107	89.13
土地	1401	26,250	0.07	淨資產	31	32,038,107	89.13
土地	140101	26,250	0.07	淨資產	3101	32,038,107	89.13
房屋建築及設備	1404	18,337,884	51.02	累積餘額	310101	25,610,040	71.25
房屋建築及設備	140401	29,127,996	81.04	本期賸餘	310102	6,453,227	17.95
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,790,112	-30.02	淨資產調整數	310104	-25,160	0.00
機械及設備	1405	692,903	1.93	合計：		35,944,222	

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7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	9.76				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,813,922	-7.83				
交通及運輸設備	1406	61,323	0.17				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.35				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-781,677	-2.17				
雜項設備	1407	2,540,224	7.07				
雜項設備	140701	6,497,441	18.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,957,217	-11.01				
合計：		35,944,222					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,210	20,899,444
財產收益	2,210	7,484
財產孳息收入	2,210	7,484
政府撥入收入		20,732,560
公庫撥款收入		20,732,560
教學收入		2,800
學雜費收入		2,800
其他收入	15,000	156,600
雜項收入	15,000	156,600
支出	1,795,672	14,446,217
人事支出	1,586,500	12,965,741
人事支出	1,586,500	12,965,741
業務支出	41,666	314,593
業務支出	41,666	314,593
折舊、折耗及攤銷	167,506	1,165,883
固定資產折舊	167,506	1,165,883
本期賸餘(短絀)	-1,778,462	6,453,227
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		32,038,107

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 7 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	
國民教育計畫		本月數				1,628,166	1,482,000	146,166	9.86
		累計數				13,280,334	16,959,000	-3,678,666	-21.69

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 7 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	158,350	31,200	1,161,593	21,658,584
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			549,839	18,337,884
機械及設備	3,444,425	2,599,187	93,600	31,200	214,735	692,903
交通及運輸設備	843,000	767,130			14,547	61,323
雜項設備	6,434,441	3,574,745	63,000		382,472	2,540,224
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 7 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7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	12,965,741	-10,890,259	-45.65
11 正式員額薪資		8,002,048	8,002,048	
113 職員薪金		7,712,815	7,712,815	
114 工員工資		289,233	289,233	
12 聘僱及兼職人員薪資		460,491	460,491	
122 約僱職員薪金		366,772	366,772	
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		1,838,958	1,838,958	
161 職員退休及離職金		1,669,584	1,669,584	
162 工員退休及離職金		169,374	169,374	
18 福利費		981,229	981,229	
181 分擔員工保險費		860,429	860,429	
18Y 其他福利費		120,800	120,800	
2 服務費用	763,000	209,006	-553,994	-72.61
21 水電費		28,101	28,101	
212 工作場所電費		28,101	28,101	
22 郵電費		4,568	4,568	
221 郵費		809	809	
222 電話費		3,759	3,759	
23 旅運費		32,650	32,650	
231 國內旅費		32,650	32,650	
25 修理保養及保固費		17,817	17,817	
252 一般房屋修護費		12,587	12,587	

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7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	%
256 交通及運輸設備修護費		450	450	
258 其他資產修護費		4,780	4,780	
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		10,600	10,600	
291 公共關係費		10,600	10,600	
3 材料及用品費	191,000	101,267	-89,733	-46.98
32 用品消耗		101,267	101,267	
321 辦公(事務)用品		101,267	101,267	
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	13,280,334	-11,537,666	-46.49

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 7 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	20,742,844	156,600	20,899,444	收入
財產收入	7,484		7,484	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		156,600	156,600	其他收入
基金用途	13,280,334	1,165,883	14,446,217	支出
用人費用	12,965,741		12,965,741	人事支出
服務費用	209,006	105,587	314,593	業務支出
材料及用品費	101,267	-101,267		
稅捐及規費(強制費)	4,320	-4,320		
		1,165,883	1,165,883	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,462,510	-1,009,283	6,453,227	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	10,379,523	21,658,584	32,038,107	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 7 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
10,359,523	10,359,523	0	OK

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
113/07/01-113/07/31

02631 山美國小

列印日期：113/08/01
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		23,657,647	11,672,168	11,985,479
11350263180030100	地方教育發展基金	113/07/01	00042	0700100		支付數	161,884	23,657,647	11,834,052	11,823,595
11350263180030100	地方教育發展基金	113/07/01	00043	0700198		支付數	1,424,370	23,657,647	13,258,422	10,399,225
11350263180030100	地方教育發展基金	113/07/02	14057730127234		2,210	收入數		23,659,857	13,258,422	10,401,435
11350263180030100	地方教育發展基金	113/07/12	00044	0701226		支付數	13,209	23,659,857	13,271,631	10,388,226
11350263180030100	地方教育發展基金	113/07/17	00045	0701487		支付數	14,453	23,659,857	13,286,084	10,373,773
11350263180030100	地方教育發展基金	113/07/17	00046	0701489		支付數	14,250	23,659,857	13,300,334	10,359,523
	小計				2,210		1,628,166			

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07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:						3,906,115
公庫存款--#00949					3,413,062	
公庫存款--#00958					87,663	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,960	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						30,569
支174 112學年度國民中小學原住民族與直 播共學協同人員經費賸餘款-退嘉義縣政府	113	7	17	NB3790930	25,364	
支181 112學年度嘉義縣原住民教育資源中 心子項目-一日族語日賸餘款-退嘉義縣政府	113	7	17	NB3790931	5,205	
(三)公庫結存:						3,936,684
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,443,631	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					87,663	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					53,430	
永豐銀行信託財產專戶--#12100100406632					351,960	
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
主計 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 07月 01日 起至 113年 07月 31日止

製表日期：民國 113年08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	18,416,432					78,548	44.00
機械及設備	件	112	723,357				30,454	112	692,903	
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	63,165				1,842	11	61,323
雜項設備	圖書	冊(套)	5		1				6	
	博物	件	2						2	
	其他	件	201	2,581,886		15,000		56,662	201	2,540,224
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		344	21,811,090	1	15,000		167,506	345	21,658,584	

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。

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07月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,443,631.00

嘉義縣中埔鄉農會

嘉義縣山美國民小學	小收文號
民國113年7月31日	第130002749
承辦人	子計
台端分類彙次	備次自次

提
1. 盈餘
2. 敬會出納製作差誤解
釋

會計黃繼正

113.8.1

請信鐘意如

113.8.1

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07月31日 3,443,631.00元

項接 員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)

86001-04-000094-9

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07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				3,421,808.00	
113/07/01	匯款			341,868.00	3,763,676.00	嘉縣府支付科
113/07/02	扣票款	0003790924	26,002.00		3,737,674.00	M I C R扣帳86
113/07/03	匯款			152,460.00	3,890,134.00	嘉縣府支付科
113/07/08	轉帳	0003790925	640,358.00		3,249,776.00	
113/07/08	轉帳			6,399.00	3,256,175.00	
113/07/09	匯款			350,760.00	3,606,935.00	嘉縣府支付科
113/07/09	匯款			17,524.00	3,624,459.00	嘉縣府支付科
113/07/10	扣票款	0003790926	140,540.00		3,483,919.00	M I C R扣帳86
113/07/12	匯款			20,477.00	3,504,396.00	嘉縣府支付科
113/07/12	匯款			194,200.00	3,698,596.00	嘉縣府支付科
113/07/12	匯款			13,209.00	3,711,805.00	嘉縣府支付科
113/07/15	匯款			117,561.00	3,829,366.00	嘉縣府支付科
113/07/15	匯款			5,280.00	3,834,646.00	嘉縣府支付科
113/07/17	轉帳	0003790928	45,092.00		3,789,554.00	
113/07/17	轉帳	0003790929	15,963.00		3,773,591.00	
113/07/19	扣票款	0003790927	132,216.00		3,641,375.00	M I C R扣帳86
113/07/29	匯款			2,016.00	3,643,391.00	嘉縣府支付科
113/07/29	轉帳	0003790932	203,423.00		3,439,968.00	
113/07/30	匯款			600.00	3,440,568.00	嘉縣府支付科
113/07/31	匯款			3,063.00	3,443,631.00	嘉縣府支付科
	合計		1,203,594.00	1,225,417.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

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07月31日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：87,663.00

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07月31日 87,663.00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07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				167,579.00	
113/07/08	轉帳	0002597379 ✓	7,465.00		160,114.00	
113/07/08	轉帳	0002597380 ✓	6,399.00		153,715.00	
113/07/08	轉帳			384.00	154,099.00	
113/07/10	扣票款	0002597381 ✓	37,500.00		116,599.00	M I C R扣帳86
113/07/17	轉帳	0002597382 ✓	26,411.00		90,188.00	
113/07/19	扣票款	0002597383 ✓	2,525.00		87,663.00	M I C R扣帳86
	合計		80,300.00	384.00		

定期存款					0.00	
------	--	--	--	--	------	--

 蔡瑞敏
 蔡瑞敏 中埔鄉農會 啟

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7月1日至113年7月31日

委託人：嘉*縣*里*鄉*美國國民小學

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 7/20	活存帳戶：121-001-00406**-*		351,777	351,777	上月餘額 113.6.21-113.7.19活存息
	183		351,960	351,960	

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。

