

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 12 月份

主辦會計人員

兼任黃繼正

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 12 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	271,289	6,000	265,289	4,421.48	25,067,471	24,818,000	249,471	1.01
財產收入	32,000	3,415	1,000	2,415	241.50	15,467	32,000	-16,533	-51.67
租金收入	14,000					9,842	14,000	-4,158	-29.70
利息收入	2,000	3,415	1,000	2,415	241.50	5,625	2,000	3,625	181.25
其他財產收入	16,000						16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	24,776,000	267,874		267,874		25,046,938	24,776,000	270,938	1.09
公庫撥款收入	24,776,000	267,874		267,874		25,046,938	24,776,000	270,938	1.09
教學收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00	5,066	10,000	-4,934	-49.34
學雜費收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00	5,066	10,000	-4,934	-49.34
基金用途	24,818,000	1,853,547		1,853,547		23,068,922	24,818,000	-1,749,078	-7.05
國民教育計畫	24,818,000	1,853,547		1,853,547		23,068,922	24,818,000	-1,749,078	-7.05
其他	24,818,000	1,853,547		1,853,547		23,068,922	24,818,000	-1,749,078	-7.05
本期賸餘(短絀)		-1,582,258	6,000	-1,588,258	-26,470.97	1,998,549		1,998,549	
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					4,915,562	5,242,357	-326,795	-6.23

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12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	30,345,132	100.00	負債	2	4,168,885	13.74
流動資產	11	9,084,447	29.94	流動負債	21	4,067,135	13.40
現金	1101	9,084,447	29.94	應付款項	2102	4,067,135	13.40
銀行存款	110102	9,084,447	29.94	應付代收款	210203	4,067,135	13.40
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,915,562	16.20	其他負債	28	101,750	0.34
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,168,885	13.74	什項負債	2801	101,750	0.34
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	101,750	0.34
固定資產	14	21,260,685	70.06	淨資產	3	26,176,247	86.26
土地	1401	26,250	0.09	淨資產	31	26,176,247	86.26
土地	140101	26,250	0.09	淨資產	3101	26,176,247	86.26
房屋建築及設備	1404	18,107,715	59.67	累積餘額	310101	26,176,247	86.26
房屋建築及設備	140401	29,292,535	96.53		310104		0.00
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,184,820	-36.86	合計：		30,345,132	
機械及設備	1405	676,630	2.23				

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12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	3,343,825	11.02				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,667,195	-8.79				
交通及運輸設備	1406	52,109	0.17				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-790,891	-2.61				
雜項設備	1407	2,397,981	7.90				
雜項設備	140701	6,634,141	21.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,236,160	-13.96				
合計：		30,345,132					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	271,289	25,653,326
財產收益	3,415	15,467
財產孳息收入	3,415	15,467
政府撥入收入	267,874	25,046,938
公庫撥款收入	267,874	25,046,938
教學收入		5,066
學雜費收入		5,066
其他收入		585,855
雜項收入		585,855
支出	2,010,823	25,061,959
人事支出	1,659,971	22,160,928
人事支出	1,659,971	22,160,928
業務支出	193,576	907,994
業務支出	193,576	907,994
財產損失	2,600	33,531
財產交易損失	2,600	33,531
折舊、折耗及攤銷	154,676	1,959,506
固定資產折舊	154,676	1,959,506
本期賸餘（短絀）	-1,739,534	591,367
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		26,176,247

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 12 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				1,853,547	0	1,853,547	0.00
		累計數				23,068,922	24,818,000	-1,749,078	-7.05

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	587,605	322,216	1,697,731	21,260,685
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	164,539		944,547	18,107,715
機械及設備	3,444,425	2,599,187	221,616	322,216	68,008	676,630
交通及運輸設備	843,000	767,130			23,761	52,109
雜項設備	6,434,441	3,574,745	199,700		661,415	2,397,981
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 12 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12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	22,160,928	-1,695,072	-7.11
11 正式員額薪資		13,458,643	13,458,643	
113 職員薪金		12,962,815	12,962,815	
114 工員工資		495,828	495,828	
12 聘僱及兼職人員薪資		837,962	837,962	
122 約僱職員薪金		634,322	634,322	
124 兼職人員酬金		203,640	203,640	
13 加(夜)班費		270,109	270,109	
134 未休假加班費		270,109	270,109	
15 獎金		2,755,109	2,755,109	
151 考績獎金		1,293,733	1,293,733	
152 年終獎金		1,461,376	1,461,376	
16 退休及卹償金		3,159,916	3,159,916	
161 職員退休及離職金		2,905,044	2,905,044	
162 工員退休及離職金		254,872	254,872	
18 福利費		1,679,189	1,679,189	
181 分擔員工保險費		1,430,389	1,430,389	
18Y 其他福利費		248,800	248,800	
2 服務費用	763,000	583,737	-179,263	-23.49
21 水電費		52,963	52,963	
212 工作場所電費		52,963	52,963	
22 郵電費		15,733	15,733	
221 郵費		5,926	5,926	
222 電話費		9,807	9,807	
23 旅運費		58,000	58,000	
231 國內旅費		58,000	58,000	

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12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	%
25 修理保養及保固費		80,366	80,366	
252 一般房屋修護費		22,407	22,407	
256 交通及運輸設備修護費		51,000	51,000	
258 其他資產修護費		6,959	6,959	
26 保險費		1,398	1,398	
264 交通及運輸設備保險費		1,398	1,398	
27 一般服務費		268,877	268,877	
27D 計時與計件人員酬金		247,277	247,277	
27F 體育活動費		21,600	21,600	
28 專業服務費		48,400	48,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,400	6,400	
28Y 其他專業服務費		42,000	42,000	
29 公共關係費		58,000	58,000	
291 公共關係費		58,000	58,000	
3 材料及用品費	191,000	315,617	124,617	65.24
31 使用材料費		47,000	47,000	
312 燃料		47,000	47,000	
32 用品消耗		268,617	268,617	
321 辦公(事務)用品		268,617	268,617	
6 稅捐及規費(強制費)	8,000	8,640	640	8.00
64 消費與行為稅		4,320	4,320	
646 使用牌照稅		4,320	4,320	
66 規費		4,320	4,320	
663 汽車燃料使用費		4,320	4,320	
合 計	24,818,000	23,068,922	-1,749,078	-7.05

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 12 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	25,067,471	585,855	25,653,326	收入
財產收入	15,467		15,467	財產收益
政府撥入收入	25,046,938		25,046,938	政府撥入收入
教學收入	5,066		5,066	教學收入
其他收入		585,855	585,855	其他收入
基金用途	23,068,922	1,993,037	25,061,959	支出
用人費用	22,160,928		22,160,928	人事支出
服務費用	583,737	324,257	907,994	業務支出
材料及用品費	315,617	-315,617		
稅捐及規費(強制費)	8,640	-8,640		
		33,531	33,531	財產損失
		1,959,506	1,959,506	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,998,549	-1,407,182	591,367	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	4,915,562	21,260,685	26,176,247	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/12/01-113/12/31

02631 山美國小

列印日期：114/01/02

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		27,713,195	21,235,375	6,477,820
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/02	00084	1200195		支付數	161,884	27,713,195	21,397,259	6,315,936
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/02	00085	1200275		支付數	1,356,886	27,713,195	22,754,145	4,959,050
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/03	00086	1200552		支付數	26,263	27,713,195	22,780,408	4,932,787
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/03	00087	1200553		支付數	64,762	27,713,195	22,845,170	4,868,025
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/03	00088	1200554		支付數	19,029	27,713,195	22,864,199	4,848,996
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/05	00089	1200869		支付數	12,400	27,713,195	22,876,599	4,836,596
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/05	00090	1200870		支付數	48,000	27,713,195	22,924,599	4,788,596
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/11	00091	1201739		支付數	66,938	27,713,195	22,991,537	4,721,658
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/11	00092	1201740		支付數	9,550	27,713,195	23,001,087	4,712,108
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/11	00093	1201741		支付數	8,002	27,713,195	23,009,089	4,704,106
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/13	14051430133765		267,874	收入數		27,981,069	23,009,089	4,971,980
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/16	00094	1202329		支付數	16,688	27,981,069	23,025,777	4,955,292
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/17	00096	1202595		支付數	7,500	27,981,069	23,033,277	4,947,792
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/17	00097	1202596		支付數	7,656	27,981,069	23,040,933	4,940,136
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/27	14057730134038		3,415	收入數		27,984,484	23,040,933	4,943,551
11350263180030100	地方教育發展基金	113/12/31	00095	1202782		支付數	27,989	27,984,484	23,068,922	4,915,562
	小計				271,289		1,833,547			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 12 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
4,915,562	4,915,562	0	ok

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12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:						4,168,885
公庫存款--#00949					3,913,448	
公庫存款--#00958					185,819	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					69,618	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						0
(三)公庫結存:						4,168,885
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,913,448	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					185,819	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					69,618	
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 12月 01日 起至 113年 12月 31日止

製表日期：民國 114年01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	18,186,919					79,204	44.00
機械及設備	件	119	698,274			8	2,600	19,044	111	676,630
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	53,953					1,844	11
雜項設備	圖書	冊(套)	6						6	
	博物	件	2						2	
	其他	件	207	2,452,565				54,584	207	2,397,981
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		358	21,417,961			8	2,600	154,676	350	21,260,685

填表

教師兼任溫麗珍
總務主任溫麗珍

覆核

審慎鍾慈如

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

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。

兼任黃繼正
會計黃繼正

校長洪榮正

山美國小
財產帳VS會計帳
113年12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	29,292,535	29,292,535	-
房屋建築及設備-累計折舊	11,184,820	11,184,820	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,107,715	18,107,715	-
機械設備-原價	3,343,825	3,343,825	-
機械設備-累計折舊	2,667,195	2,667,195	-
機械設備-帳面價值	676,630	676,630	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	790,891	790,891	-
交通及運輸設備-帳面價值	52,109	52,109	-
雜項設備-原價	6,634,141	6,634,141	-
雜項設備-累計折舊	4,236,160	4,236,160	-
雜項設備-帳面價值	2,397,981	2,397,981	-
總計-原價	40,139,751	40,139,751	-
總計-累計折舊	18,879,066	18,879,066	-
總計-帳面價值	21,260,685	21,260,685	-

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

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

嘉義縣山美國小收文章	
民國114年1月2日	第140018號
主計	櫃
承辦人	櫃

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12月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,913,448.00

嘉義縣中埔鄉農會

提

1. 經核對
2. 截倉出納製作差額解釋表

正 黃 繼 正

114.1.2

正 黃 繼 正

114.1.2

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12月31日 3,913,448.00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

(請蓋原留印鑑)

製表：農金資訊

經辦

主管

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12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				4,890,434.00	
113/12/02	匯款			338,897.00	5,229,331.00	嘉義府支付科
113/12/02	匯款			3,200.00	5,232,531.00	社團法人中華民國青
113/12/02	匯款			19,200.00	5,251,731.00	社團法人中華民國青
113/12/03	匯款			18,834.00	5,270,565.00	嘉義府支付科
113/12/03	匯款			19,029.00	5,289,594.00	嘉義府支付科
113/12/04	轉帳	0003790967	287,474.00		5,002,120.00	
113/12/04	轉帳	0003790969	19,029.00		4,983,091.00	
113/12/04	轉帳	0003790970	268,739.00		4,714,352.00	
113/12/04	轉帳			6,399.00	4,720,751.00	
113/12/05	匯款			25,000.00	4,745,751.00	嘉義府支付科
113/12/06	扣票款	0003790968	93,031.00		4,652,720.00	M1 C R扣帳86
113/12/12	匯款			77,000.00	4,729,720.00	嘉義府支付科
113/12/13	匯款			4,015.00	4,733,735.00	嘉義府支付科
113/12/13	匯款			118,580.00	4,852,315.00	嘉義府支付科
113/12/16	匯款			16,688.00	4,869,003.00	嘉義府支付科
113/12/17	轉帳	0003790973	16,688.00		4,852,315.00	
113/12/17	轉帳	0003790971	444,243.00		4,408,072.00	
113/12/18	匯款			15,601.00	4,423,673.00	嘉義府支付科
113/12/19	扣票款	0003790972	110,700.00		4,312,973.00	M1 C R扣帳86
113/12/19	匯款			116,780.00	4,429,753.00	嘉義府支付科
113/12/23	利息			3,415.00	4,433,168.00	
113/12/23	現金	0003790975	3,415.00		4,429,753.00	
113/12/23	轉帳	0003790974	356,747.00		4,073,006.00	
113/12/24	匯款			11,152.00	4,084,158.00	嘉義府支付科
113/12/24	匯款			50,000.00	4,134,158.00	原住民族委員會(收
113/12/25	匯款			10,000.00	4,144,158.00	財團法人臺灣橋樑兒
113/12/26	匯款			1,800.00	4,145,958.00	財團法人青邦慈善基
113/12/27	現金			269.00	4,146,227.00	
113/12/27	轉帳	0003790976	179,941.00		3,966,286.00	
113/12/31	扣票款	0003790977	52,838.00		3,913,448.00	M1 C R扣帳86
	合計		1,832,845.00	855,859.00		

嘉義縣中埔鄉農會

00'0						定期存款	
------	--	--	--	--	--	------	--

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，特列印對帳單之份，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12月31日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：185,819.00

嘉義縣中埔鄉農會

公車存款對帳回單

帳號：86001-04-000095-8

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國113年12月31日 185,819.00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

(請蓋原留印鑑)

製表：農金資訊

經辦

主管

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12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				261,254.00	
113/12/04	轉帳	0002597394	10,709.00		250,545.00	
113/12/04	轉帳			11,200.00	261,745.00	
113/12/04	轉帳			128.00	261,873.00	
113/12/06	扣票款	0002597395	27,849.00		234,024.00	MI C R 扣帳86
113/12/23	利息			109.00	234,133.00	
113/12/27	轉帳	0002597396	39,672.00		194,461.00	
113/12/27	轉帳			700.00	195,161.00	
113/12/31	扣票款	0002597397	9,342.00		185,819.00	MI C R 扣帳86
	合計		87,572.00	12,137.00		
	定期存款				0.00	

