

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 114 年 01 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 1 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 6 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 114 年 1 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	22,804,000	7,800,000	3,932,000	3,868,000	98.37	7,800,000	3,932,000	3,868,000	98.37
財產收入	32,000								
租金收入	14,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000								
政府撥入收入	22,767,000	7,800,000	3,932,000	3,868,000	98.37	7,800,000	3,932,000	3,868,000	98.37
公庫撥款收入	22,767,000	7,800,000	3,932,000	3,868,000	98.37	7,800,000	3,932,000	3,868,000	98.37
教學收入	5,000								
學雜費收入	5,000								
基金用途	25,430,000	4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79	4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79
國民教育計畫	25,430,000	4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79	4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79
其他	25,430,000	4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79	4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	3,414,118	-1,978,000	5,392,118	-272.60	3,414,118	-1,978,000	5,392,118	-272.60
期初基金餘額	2,917,013					4,915,562	2,917,013	1,998,549	68.51
解繳公庫									
期末基金餘額	291,013					8,329,680	939,013	7,390,667	787.07

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114年1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	34,461,594	100.00	負 債	2	4,986,906	14.47
流動資產	11	13,316,586	38.64	流動負債	21	4,885,156	14.18
現金	1101	13,316,586	38.64	應付款項	2102	4,885,156	14.18
銀行存款	110102	13,296,586	38.58	應付代收款	210203	4,885,156	14.18
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,309,680	24.11	其他負債	28	101,750	0.30
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,986,906	14.47	什項負債	2801	101,750	0.30
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	101,750	0.30
固定資產	14	21,145,008	61.36	淨資產	3	29,474,688	85.53
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	29,474,688	85.53
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	29,474,688	85.53
房屋建築及設備	1404	18,028,512	52.31	累積餘額	310101	26,176,247	75.96
房屋建築及設備	140401	29,292,535	85.00	本期賸餘	310102	3,298,441	9.57
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,264,023	-32.69	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	657,579	1.91	合計：		34,461,594	

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114年1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	9.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,686,246	-7.79				
交通及運輸設備	1406	50,267	0.15				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-792,733	-2.30				
雜項設備	1407	2,382,400	6.91				
雜項設備	140701	6,673,141	19.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,290,741	-12.45				
合計：		34,461,594					

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,839,000	7,839,000
政府撥入收入	7,800,000	7,800,000
公庫撥款收入	7,800,000	7,800,000
	39,000	39,000
雜項收入	39,000	39,000
支出	4,540,559	4,540,559
人事支出	4,385,882	4,385,882
人事支出	4,385,882	4,385,882
折舊、折耗及攤銷	154,677	154,677
固定資產折舊	154,677	154,677
本期賸餘（短絀）	3,298,441	3,298,441
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,474,688

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 114 年 1 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				4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79
		累計數				4,385,882	5,910,000	-1,524,118	-25.79

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 114 年 1 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	40,139,751	18,879,066	39,000		154,677	21,145,008
非理財目的之長期投資						
土地	26,250					26,250
土地改良物						
房屋及建築	29,292,535	11,184,820			79,203	18,028,512
機械及設備	3,343,825	2,667,195			19,051	657,579
交通及運輸設備	843,000	790,891			1,842	50,267
雜項設備	6,634,141	4,236,160	39,000		54,581	2,382,400
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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：

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 1 月份

02631-1

單位：新臺幣元

[illegible]

02631-2

[illegible]

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114年1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	24,582,000	4,385,882	-20,196,118	-82.16
11 正式員額薪資		2,143,787	2,143,787	
113 職員薪金		2,102,468	2,102,468	
114 工員工資		41,319	41,319	
12 聘僱及兼職人員薪資		138,620	138,620	
122 約僱職員薪金		107,020	107,020	
124 兼職人員酬金		31,600	31,600	
15 獎金		1,525,893	1,525,893	
152 年終獎金		1,525,893	1,525,893	
16 退休及卹償金		361,178	361,178	
161 職員退休及離職金		324,917	324,917	
162 工員退休及離職金		36,261	36,261	
18 福利費		216,404	216,404	
181 分擔員工保險費		216,404	216,404	
2 服務費用	703,000		-703,000	-100.00
3 材料及用品費	139,000		-139,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00
合 計	25,430,000	4,385,882	-21,044,118	-82.75

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	7,800,000	39,000	7,839,000	收入
政府撥入收入	7,800,000		7,800,000	政府撥入收入
其他收入		39,000	39,000	其他收入
基金用途	4,385,882	154,677	4,540,559	支出
用人費用	4,385,882		4,385,882	人事支出
		154,677	154,677	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,414,118	-115,677	3,298,441	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,915,562	21,260,685	26,176,247	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,329,680	21,145,008	29,474,688	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/01/01-114/01/31

02631 山美國小

列印日期：114/02/03

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
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/02				上期結餘		4,915,562	0	4,915,562
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/02	14057440134624		7,800,000	收入數		12,715,562	0	12,715,562
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/02	00002	0100100		支付數	1,356,129	12,715,562	1,356,129	11,359,433
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/02	00001	0100208		支付數	154,501	12,715,562	1,510,630	11,204,932
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/03	00004	0100650		支付數	20,000	12,715,562	1,530,630	11,184,932
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/07	00007	0100744		支付數	40,306	12,715,562	1,570,936	11,144,626
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/17	00003	0100507		支付數	1,525,893	12,715,562	3,096,829	9,618,733
11450263180030100	地方教育發展基金	114/01/24	00006	0100842		支付數	1,309,053	12,715,562	4,405,882	8,309,680
	小計				7,800,000		4,405,882			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
8,309,680	8,309,680	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:						4,986,906
公庫存款--#00949					4,804,778	
公庫存款--#00958					112,510	
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						42,055
支19 113年度推動偏鄉學校中央廚房計畫-營養師薪資補助賸餘款-繳回嘉義縣政府	114	1	17	NB3790982	10,109	
支20 113年度推動偏鄉學校中央廚房計畫-聯合採購校廚經費賸餘款-繳回嘉義縣政府	114	1	17	NB3790983	20,281	
支23 113學年度-數位學習精進方案-賸餘款-繳回嘉義縣政府	114	1	24	NB3790984	11,665	
(三)公庫結存:						5,028,961
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,846,833	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					112,510	
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
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 114年 01月 01日 起至 114年 01月 31日止

製表日期：民國 114年02月04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	26,250						1	26,250
		公頃	0.035000							0.035000	
土 地 改 良 物		個									
房屋建築 及設備	辦公房屋	棟	4	18,107,715				79,203		4	18,028,512
		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							44.00	
機 械 及 設 備		件	111	676,630				19,051	111	657,579	
交通運輸 及設備	船	艘		52,109				1,842		50,267	
	飛 機	架									
	汽(機)車	輛	1				1				
	其 他	件	11				11				
雜項設備	圖 書	冊 (套)	6	2,397,981		39,000		54,581	6	2,382,400	
	博 物	件	2				2				
	其 他	件	207		1				208		
有 價 證 券		股									
權 利											
其 他											
總 值			350	21,260,685	1	39,000		154,677	351	21,145,008	

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
114年1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	11,264,023	11,264,023	-
房屋建築及設備-帳面價值	18,028,512	18,028,512	-
機械設備-原價	3,343,825	3,343,825	-
機械設備-累計折舊	2,686,246	2,686,246	-
機械設備-帳面價值	657,579	657,579	-
交通及運輸設備-原價	843,000	843,000	-
交通及運輸設備-累計折舊	792,733	792,733	-
交通及運輸設備-帳面價值	50,267	50,267	-
雜項設備-原價	6,673,141	6,673,141	-
雜項設備-累計折舊	4,290,741	4,290,741	-
雜項設備-帳面價值	2,382,400	2,382,400	-
總計-原價	40,178,751	40,178,751	-
總計-累計折舊	19,033,743	19,033,743	-
總計-帳面價值	21,145,008	21,145,008	-

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2月3日第14000395號		檔次	
承辦人	主計	檔次	次

嘉義縣中埔鄉農會信用部

信用部

帳戶內容

對帳日期：民國114年01月24日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,846,833.00

嘉義縣中埔鄉農會

提：1. 盈餘
2. 盈餘分配製作差額解釋表

黃繼正

114.2.3

鍾意如

114.2.7

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114年01月24日 4,846,833.00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114年01月24

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				3,913,448.00	
114/01/02	匯款			337,476.00	4,250,924.00	嘉縣府支付科
114/01/03	匯款			20,000.00	4,270,924.00	嘉縣府支付科
114/01/07	匯款			9,832.00	4,280,756.00	嘉縣府支付科
114/01/08	現金	0003790980	20,000.00		4,260,756.00	
114/01/08	轉帳	0003790978	263,710.00		3,997,046.00	
114/01/08	轉帳			6,399.00	4,003,445.00	
114/01/10	扣票款	0003790979	273,956.00		3,729,489.00	M I C R扣帳86
114/01/13	匯款			170,740.00	3,900,229.00	嘉縣府支付科
114/01/14	匯款			2,000.00	3,902,229.00	嘉縣府出納科
114/01/17	匯款			27,989.00	3,930,218.00	嘉縣府支付科
114/01/17	匯款			40,925.00	3,971,143.00	嘉縣府支付科
114/01/17	匯款			6,000.00	3,977,143.00	財團法人臺中市四季
114/01/17	匯款			599,678.00	4,576,821.00	嘉縣府支付科
114/01/20	匯款			27,000.00	4,603,821.00	阿里山國民中小學
114/01/21	扣票款	0003790981	75,806.00		4,528,015.00	M I C R扣帳86
114/01/24	匯款			318,818.00	4,846,833.00	嘉縣府支付科
	合計		633,472.00	1,566,857.00		
	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。

端此 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114年01月24日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：112,510.00

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114年01月24日

112,510.00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114年01月24

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				185,819.00	
114/01/08	轉帳	0002597398	6,399.00		179,420.00	
114/01/08	轉帳			700.00	180,120.00	
114/01/08	轉帳			11,200.00	191,320.00	
114/01/10	扣票款	0002597399	26,385.00		164,935.00	M I C R 扣帳86
114/01/17	轉帳	0002597400	7,590.00		157,345.00	
114/01/21	扣票款	0004302601	44,835.00		112,510.00	M I C R 扣帳86
	合計		85,209.00	11,900.00		

	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：退票

2

年	月	日	摘要	支	出	存	入	餘	額	符號
			帳號：86001-01-310549-7	承前頁：						
1			1100330 現金	*5,150.00				*50,813.00		P
2			1100621 活息		*5.00			*45,663.00		T
3			1100727 現金	*3,320.00				*45,668.00		P
4			1100727 轉帳			*11,000.00		*42,348.00		T
5			1101221 活息		*5.00			*53,348.00		T
6			1110621 活息		*7.00			*53,353.00		T
7			1111221 活息		*12.00			*53,360.00		T
8			1120621 活息		*26.00			*53,372.00		T
9			1121221 活息		*32.00			*53,398.00		T
10			1130621 活息		*35.00			*53,430.00		T
11			1130925 現金	*3,890.00				*53,465.00		T
12								*49,575.00		P
13			1131128 電匯	(唐慧珠)		*20,000.00		*69,575.00		T
14			1131221 活息		*43.00			*69,618.00		T
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										

代收票表

明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	票號	備註
代								
收								
票								
表								