

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 02 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 2 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		2,141,000	-2,141,000	-100.00	7,800,000	6,073,000	1,727,000	28.44
財產收入	32,000		8,000	-8,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
租金收入	14,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000		8,000	-8,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	22,767,000		2,133,000	-2,133,000	-100.00	7,800,000	6,065,000	1,735,000	28.61
公庫撥款收入	22,767,000		2,133,000	-2,133,000	-100.00	7,800,000	6,065,000	1,735,000	28.61
教學收入	5,000								
學雜費收入	5,000								
基金用途	25,430,000	1,759,883	2,808,000	-1,048,117	-37.33	6,145,765	8,718,000	-2,572,235	-29.50
國民教育計畫	25,430,000	1,759,883	2,808,000	-1,048,117	-37.33	6,145,765	8,718,000	-2,572,235	-29.50
其他	25,430,000	1,759,883	2,808,000	-1,048,117	-37.33	6,145,765	8,718,000	-2,572,235	-29.50
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-1,759,883	-667,000	-1,092,883	163.85	1,654,235	-2,645,000	4,299,235	-162.54
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					6,569,797	272,013	6,297,784	2,315.25

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2月28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	32,287,719	100.00	負 債	2	4,727,684	14.64
流動資產	11	11,297,481	34.99	流動負債	21	4,585,702	14.20
現金	1101	11,297,481	34.99	應付款項	2102	4,585,702	14.20
銀行存款	110102	11,277,481	34.93	應付代收款	210203	4,585,702	14.20
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,549,797	20.29	其他負債	28	141,982	0.44
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,727,684	14.64	什項負債	2801	141,982	0.44
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	141,982	0.44
固定資產	14	20,990,238	65.01	淨資產	31	27,560,035	85.36
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	3101	27,560,035	85.36
土地	140101	26,250	0.08	累積餘額	310101	26,176,247	81.07
房屋建築及設備	1404	17,949,308	55.59	本期賸餘	310102	1,383,788	4.29
房屋建築及設備	140401	29,292,535	90.72	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,343,227	-35.13	合計：		32,287,719	
機械及設備	1405	638,535	1.98				

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2月28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	10.36				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,705,290	-8.38				
交通及運輸設備	1406	48,423	0.15				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-794,577	-2.46				
雜項設備	1407	2,327,722	7.21				
雜項設備	140701	6,673,141	20.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,345,419	-13.46				
合計：		32,287,719					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		7,839,000
政府撥入收入		7,800,000
公庫撥款收入		7,800,000
		39,000
		39,000
支出	1,914,653	6,455,212
人事支出	1,724,049	6,109,931
人事支出	1,724,049	6,109,931
業務支出	35,834	35,834
業務支出	35,834	35,834
折舊、折耗及攤銷	154,770	309,447
固定資產折舊	154,770	309,447
本期賸餘（短絀）	-1,914,653	1,383,788
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,560,035

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 2 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				1,759,883	2,808,000	-1,048,117	-37.33
		累計數				6,145,765	8,718,000	-2,572,235	-29.50

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 2 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		309,447	20,990,238
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			158,407	17,949,308
機械及設備	3,343,825	2,667,195			38,095	638,535
交通及運輸設備	843,000	790,891			3,686	48,423
雜項設備	6,634,141	4,236,160	39,000		109,259	2,327,722
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 114 年 2 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：

02631-1

[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2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	6,109,931	-18,472,069	-75.14
11 正式員額薪資		3,311,601	3,311,601	
113 職員薪金		3,270,282	3,270,282	
114 工員工資		41,319	41,319	
12 聘僱及兼職人員薪資		201,330	201,330	
122 約僱職員薪金		160,530	160,530	
124 兼職人員酬金		40,800	40,800	
13 加(夜)班費		2,953	2,953	
134 未休假加班費		2,953	2,953	
15 獎金		1,608,531	1,608,531	
151 考績獎金		82,638	82,638	
152 年終獎金		1,525,893	1,525,893	
16 退休及卹償金		624,443	624,443	
161 職員退休及離職金		564,626	564,626	
162 工員退休及離職金		59,817	59,817	
18 福利費		361,073	361,073	
181 分擔員工保險費		361,073	361,073	
2 服務費用	703,000	23,566	-679,434	-96.65
21 水電費		8,772	8,772	
212 工作場所電費		8,772	8,772	
22 郵電費		1,794	1,794	
221 郵費		552	552	
222 電話費		1,242	1,242	
28 專業服務費		13,000	13,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28Y 其他專業服務費		7,000	7,000	

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114年2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	%
3 材料及用品費	139,000	12,268	-126,732	-91.17
32 用品消耗		12,268	12,268	
321 辦公(事務)用品		12,268	12,268	
7 會費、捐助、補助、分發、照護、救濟與交流活動費	6,000		-6,000	-100.00
合計	25,430,000	6,145,765	-19,284,235	-75.83

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 2 月 28 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
		39,000	39,000	
基金用途	6,145,765	309,447	6,455,212	支出
用人費用	6,109,931		6,109,931	人事支出
材料及用品費	12,268	-12,268		
		309,447	309,447	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,654,235	-270,447	1,383,788	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	6,569,797	20,990,238	27,560,035	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/02/01-114/02/28

02631 山美國小

列印日期：114/03/03
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					上期結餘		12,715,562	4,405,882	8,309,680
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/03	00005	0200067		支付數	154,501	12,715,562	4,560,383	8,155,179
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/05	00008	0200288		支付數	9,200	12,715,562	4,569,583	8,145,979
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/18	00011	0201319		支付數	30,735	12,715,562	4,600,318	8,115,244
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/18	00012	0201320		支付數	82,638	12,715,562	4,682,956	8,032,606
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/18	00013	0201321		支付數	12,016	12,715,562	4,694,972	8,020,590
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/26	00014	0201915		支付數	6,000	12,715,562	4,700,972	8,014,590
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/26	00015	0201916		支付數	7,000	12,715,562	4,707,972	8,007,590
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/26	00016	0201917		支付數	10,818	12,715,562	4,718,790	7,996,772
11450263180030100	地方教育發展基金	114/02/27	00009	0201014		支付數	1,446,975	12,715,562	6,165,765	6,549,797
	小計				0		1,759,883			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
6,549,797	6,549,797	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114年2月28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:						4,727,684
公庫存款--#00949					4,604,263	
公庫存款--#00958					53,803	
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						80,856
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	
支46 113年度多元智能補助計畫-賸餘款-繳回嘉義縣政府	114	2	24	NB3790991	38,800	
支49 偏鄉學校午餐精進方案-賸餘款-繳回嘉義縣政府	114	2	25	NB3790995	1	
(三)公庫結存:						4,808,540
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,685,119	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					53,803	
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 02月 01日 起至 114年 02月 28日止

製表日期：民國 114年03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		18,028,512			79,204	44.00	17,949,308
機械及設備	件	111	657,579					19,044	111	638,535
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11		50,267			1,844	11	48,423
雜項設備	圖書	冊(套)	6						6	
	博物	件	2						2	
	其他	件	208		2,382,400			54,678	208	2,327,722
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		351	21,145,008					154,770	351	20,990,238

填表 兼師兼任溫麗珍
總務主任

覆核

兼任鍾惠如
出納

主辦財產管理人員

兼師兼任溫麗珍
總務主任

主辦主計人員

兼任黃繼正
會計

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。

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

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 台灣往來單位，以便立即處理。

此致 順頌 大安

先生/小姐收

嘉義縣山美國民小學	
民國114年3月3日	14-004-788
承辦人	會計

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02月27日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：53,803.00

提
1. 盈餘
2. 裁員納稅作差額解釋表。

黃繼正

來任鍾意如
出納

114.3.3.

114.3.3. 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02月27日 53,803.00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02月27 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				112,510.00	
114/02/05	轉帳	0004302602	42,848.00		69,662.00	
114/02/05	轉帳			27,411.00	97,073.00	
114/02/07	扣票款	0004302603	28,590.00		68,483.00	MICR扣帳86
114/02/19	轉帳	0004302604	6,360.00		62,123.00	
114/02/21	扣票款	0004302605	8,320.00		53,803.00	MICR扣帳86
	合計		86,118.00	27,411.00		
	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 台灣往來單位，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114年02月27日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,685,119.00

中華民國114年02月27日

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02月27日 4,685,119.00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02月27

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				4,846,833.00	
114/02/03	現金			1,800.00	4,848,633.00	
114/02/05	匯款			2,000.00	4,850,633.00	社團法人中華民國商
114/02/05	匯款			9,000.00	4,859,633.00	社團法人中華民國商
114/02/05	轉帳	0003790985	359,537.00		4,500,096.00	
114/02/05	轉帳	0003790987	39,000.00		4,461,096.00	
114/02/06	匯款			26,022.00	4,487,118.00	嘉縣府支付科
114/02/07	扣票款	0003790986	212,408.00		4,274,710.00	MICR扣帳86
114/02/11	匯款			30,591.00	4,305,301.00	嘉縣府支付科
114/02/12	匯款			13,060.00	4,318,361.00	嘉縣府支付科
114/02/13	匯款			105,197.00	4,423,558.00	嘉縣府支付科
114/02/14	匯款			1,800.00	4,425,358.00	社團法人富邦慈善基
114/02/14	匯款			31,600.00	4,456,958.00	嘉縣府支付科
114/02/17	匯款			78,540.00	4,535,498.00	嘉縣府支付科
114/02/18	匯款			30,735.00	4,566,233.00	嘉縣府支付科
114/02/18	匯款			12,016.00	4,578,249.00	嘉縣府支付科
114/02/19	現金	0003790990	10,162.00		4,568,087.00	
114/02/19	轉帳	0003790988	38,989.00		4,529,098.00	
114/02/19	現金			100.00	4,529,198.00	
114/02/21	扣票款	0003790989	32,936.00		4,496,262.00	MICR扣帳86
114/02/25	匯款			15,309.00	4,511,571.00	嘉縣府支付科
114/02/25	現金	0003790994	5,000.00		4,506,571.00	
114/02/25	現金			7,776.00	4,514,347.00	
114/02/25	轉帳	0003790992	208,910.00		4,305,437.00	
114/02/25	電匯			10,000.00	4,315,437.00	胡秋華
114/02/26	匯款			18,000.00	4,333,437.00	嘉縣府支付科
114/02/27	扣票款	0003790993	47,000.00		4,286,437.00	MICR扣帳86
114/02/27	匯款			358,450.00	4,644,887.00	嘉縣府支付科
114/02/27	匯款			40,232.00	4,685,119.00	震旦行股份有限公司
	合計		953,942.00	792,228.00		
	定期存款				0.00	



農漁資訊共用

明細表	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	附註
代付票據							