

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

會計報告

中華民國 114 年 01 月份

主辦會計人員



基金主持人



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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	共	2	張
長期負債明細表·····	共	1	張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	共	2	張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表·····	共	1	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
銀行存款-縣庫存款調節表·····	共	1	張
銀行存款-保管款專戶調節表·····	共	1	張
財產增減表·····	共	2	張
對帳單·····	共	5	張
財產增減結存表·····	共	1	張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

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	24,432,000	7,862,000	8,748,000	-886,000	-10.13	7,862,000	8,748,000	-886,000	-10.13
財產收入	236,000								
租金收入	136,000								
利息收入	1,000								
其他財產收入	99,000								
政府撥入收入	24,194,000	7,862,000	8,748,000	-886,000	-10.13	7,862,000	8,748,000	-886,000	-10.13
公庫撥款收入	24,194,000	7,862,000	8,748,000	-886,000	-10.13	7,862,000	8,748,000	-886,000	-10.13
教學收入	2,000								
學雜費收入	2,000								
基金用途	27,613,000	5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49	5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49
國民教育計畫	27,493,000	5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49	5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49
其他	27,493,000	5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49	5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49
建築及設備計畫	120,000								
購建固定資產	120,000								
本期賸餘(短絀)	-3,181,000	2,715,963	100,000	2,615,963	2,615.96	2,715,963	100,000	2,615,963	2,615.96
期初基金餘額	3,534,001					4,448,976	3,534,001	914,975	25.89
解繳公庫									
期末基金餘額	353,001					7,164,939	3,634,001	3,530,938	97.16

註：

中華民國114年1月31日

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	24,197,396	100.00	負 債	2	2,153,647	8.90
流動資產	11	9,318,586	38.51	流動負債	21	2,123,727	8.78
現金	1101	9,318,586	38.51	應付款項	2102	2,123,727	8.78
銀行存款	110102	9,282,586	38.36	應付代收款	210203	2,123,727	8.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,128,939	29.46	其他負債	28	29,920	0.12
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,153,647	8.90	什項負債	2801	29,920	0.12
零用及週轉金	110103	36,000	0.15	存入保證金	280104	29,920	0.12
固定資產	14	14,878,810	61.49	淨資產	3	22,043,749	91.10
土地改良物	1402	180,386	0.75	淨資產	31	22,043,749	91.10
土地改良物	140201	6,132,416	25.34	淨資產	3101	22,043,749	91.10
累計折舊-土地改良物	140202	-5,952,030	-24.60	累積餘額	310101	19,611,738	81.05
房屋建築及設備	1404	8,919,672	36.86	本期賸餘	310102	2,432,011	10.05
房屋建築及設備	140401	33,779,296	139.60	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-24,859,624	-102.74	合計：		24,197,396	

信託代理與保證資產

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 — 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

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	1405	2,902,916	12.00				
機械及設備	140501	7,086,613	29.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,183,697	-17.29				
交通及運輸設備	1406	377,449	1.56				
交通及運輸設備	140601	617,181	2.55				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-239,732	-0.99				
雜項設備	1407	2,498,387	10.33				
雜項設備	140701	5,869,177	24.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,370,790	-13.93				
合計：		24,197,396					

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 — 嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

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	7,974,800	7,974,800
政府撥入收入	7,862,000	7,862,000
公庫撥款收入	7,862,000	7,862,000
雜項收入	112,800	112,800
支出	5,542,789	5,542,789
人事支出	5,015,374	5,015,374
業務支出	507,415	507,415
折舊、折耗及攤銷	396,752	396,752
固定資產折舊	110,663	110,663
本期賸餘（短絀）	2,432,011	2,432,011
期初淨資產		19,611,738
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		22,043,749

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—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

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				5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49
		累計數				5,146,037	8,648,000	-3,501,963	-40.49

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

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	53,371,883	38,209,121	112,800		396,752	14,878,810
非理財目的之長期投資						
土地					5,940	180,386
土地改良物	6,132,416	5,946,090			262,536	8,919,672
房屋及建築	33,779,296	24,597,088			59,728	2,902,916
機械及設備	7,071,613	4,123,969	15,000		5,483	377,449
交通及運輸設備	617,181	234,249			63,065	2,498,387
雜項設備	5,771,377	3,307,725	97,800			
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—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

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:

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

長期負債明細表

中華民國 114 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

02624-1

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02624-2

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

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	25,647,000	5,015,374	-20,631,626	-80.44
11 正式員額薪資		2,683,588	2,683,588	
113 職員薪金		2,683,588	2,683,588	
15 獎金		1,783,790	1,783,790	
152 年終獎金		1,783,790	1,783,790	
16 退休及卹償金		270,759	270,759	
161 職員退休及離職金		203,979	203,979	
162 工員退休及離職金		66,780	66,780	
18 福利費		277,237	277,237	
181 分擔員工保險費		277,237	277,237	
2 服務費用	1,547,000	126,663	-1,420,337	-91.81
27 一般服務費		126,663	126,663	
27D 計時與計件人員酬金		126,663	126,663	
3 材料及用品費	287,000		-287,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	120,000		-120,000	-100.00
51 購建固定資產	120,000		-120,000	-100.00
514 購置機械及設備	60,000		-60,000	-100.00
516 購置雜項設備	60,000		-60,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計	27,613,000	5,146,037	-22,466,963	-81.36

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

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	7,862,000	112,800	7,974,800	收入
政府撥入收入	7,862,000		7,862,000	政府撥入收入
其他收入		112,800	112,800	其他收入
基金用途	5,146,037	396,752	5,542,789	支出
用人費用	5,015,374		5,015,374	人事支出
服務費用	126,663	4,000	130,663	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		396,752	396,752	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,715,963	-283,952	2,432,011	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,448,976	15,162,762	19,611,738	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	7,164,939	14,878,810	22,043,749	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

02624-1

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
7,128,939	7,128,939	0	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣梅山鄉仁和國民小學
銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國114年01月31日

要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				2,153,647
梅山鄉農會 9411-7帳戶			2,019,683	
中華郵政股份有限公司薪資劃撥儲金005100831064270帳戶			0	
梅山鄉農會太和分部 仁和國小00622210000211帳戶			18,679	
梅山鄉農會 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄專戶1427840帳戶			115,285	
二、加：				72,538
受款人未向公庫兌現支票數				
支本校113學年度偏遠地區學校及非山非市學校整合性計畫經費【來吉國小第一期補助款】	114.01.10	NB4274789	8,483	
支本分校113學年度第1學期學校用書經費 太和分校幼兒園各項費用 本校113學年度活化經費	114.01.21	NB4275201	31,449	
支114年1月本校廚工薪資	114.01.21	NB4275205	28,147	
支113年度「推動中小學數位學習精進方案」經費賸餘款繳回縣庫	114.01.21	NB4275207	4,459	
三、公庫存結				2,226,185
梅山鄉農會 9411-7帳戶			2,092,221	
中華郵政股份有限公司薪資劃撥儲金005100831064270帳戶			0	
梅山鄉農會太和分部 仁和國小00622210000211帳戶			18,679	
梅山鄉農會 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄專戶1427840帳戶			115,285	

出納人員

出納陳怡綾

總務主任

教師兼總務主任張博鈞

主辦會計人員

兼任會計員詹孟勳

基金主持人

校長曾炫鈞

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

114年度(114年01月01日至114年01月31日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購 置			最低 耐用 年限	單 位	單 價	本 期 增 加			本 期 減 少			預留 殘值	核定提列日期 及文號	備 註
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日		增減面積 (平方公尺)		數 量	價 值	增加 原因	數 量	價 值	減少 原因			
					[土地]																
					[土地改良物]																
					第一類合計:						增: 減:						5,940			實際減少: 折舊金額:	5,940
					[房屋建築及設備]																
					第二類合計:						增: 減:						262,536			實際減少: 折舊金額:	262,536
					[機械及設備]																
3	11	01	01	01 3000371	病床	瑞嘉	114	01	16	8	張	15,000	1	15,000	價購				150		
					第三類合計:								1	15,000			59,728			實際減少: 折舊金額:	0 59,728
					[交通及運輸設備]																
					第四類合計:												5,483			實際減少: 折舊金額:	5,483
					[雜項設備]																
5	01	01	05	57 5000344	電視機	山水牌	114	01	16	6	臺	69,000	1	69,000	價購				690		
5	01	03	03	01A 5000345	櫥櫃	漢昇興業塑鋼櫃	114	01	16	10	個	15,800	1	15,800	價購				158		
5	01	01	08	20 5000346	除濕機	日立	114	01	16	5	具	13,000	1	13,000	價購				130		

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年01月01日至114年01月31日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購 置			最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本 期 增 加			本 期 減 少			預留殘值	核定機關日期及文號	備註
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日				數量	價 值	增加原因	數量	價 值	減少原因			
					第五類合計:								3	97,800			63,065			實際減少: 0 折舊金額: 63,065	
												總 計	4	112,800			396,752			實際減少: 0 折舊金額: 396,752	

填表

教師兼
總務主任 張博鈞

財產主管人員

教師兼
總務主任 張博鈞

主辦會計人員

會計員 詹孟勳

機關首長

校長 曾炫鈞

附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。

2.各類財產應加註小計。

3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。

4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

114/01/01-114/01/31

02624 仁和國小

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
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/02				上期結餘		4,448.976	0	4,448.976
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/02	14057440134624		7,862.000	收入數		12,310.976	0	12,310.976
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/02	00001	0100203		支付數	53.415	12,310.976	53.415	12,257.561
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/02	00002	0100228		支付數	1,550.999	12,310.976	1,604.414	10,706.562
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/07	00004	0100747		支付數	45.558	12,310.976	1,649.972	10,661.004
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/17	00003	0100504		支付數	1,874.882	12,310.976	3,524.854	8,786.122
11450262480030100	地方教育發展基金	114/01/24	00005	0100838		支付數	1,657.183	12,310.976	5,182.037	7,128.939
	小計				7,862.000		5,182.037			

Q10

帳號：07-094117

戶名：嘉義縣仁和國小

梅山鄉農會

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

此對帳單如有錯誤請於一星期內持單

查對，未來查對者，視為查對無誤。

公庫存款對帳單

TM06

日期：114/01/24 頁數：0011

交易日期	摘要	票據號碼	支	出	存	入	餘	額
	前餘							2,395,212.00
114/01/02	電匯	40679	0.00		426,044.00		2,821,256.00	
114/01/02	電匯	40679	0.00		93,563.00		2,914,819.00	
114/01/07	電匯	40679	0.00		37,558.00		2,952,377.00	
114/01/10	現金	4274794	30,000.00		0.00		2,922,377.00	
114/01/10	現金	4274798	36,000.00		0.00		2,886,377.00	
114/01/10	轉帳	4274783	2,289.00		0.00		2,884,088.00	
114/01/10	轉帳	4274786	16,701.00		0.00		2,867,387.00	
114/01/10	轉帳	4274784	45,800.00		0.00		2,821,587.00	
114/01/10	轉帳	4274785	349,720.00		0.00		2,471,867.00	
114/01/10	轉帳	4274793	3,000.00		0.00		2,468,867.00	
114/01/10	轉帳	4274797	59,200.00		0.00		2,409,667.00	
114/01/10	轉帳	4274796	53,750.00		0.00		2,355,917.00	
114/01/10	轉帳	4274788	33,075.00		0.00		2,322,842.00	
114/01/10	現金		0.00		9,000.00		2,331,842.00	
114/01/10	現金	4274782	30,231.00		0.00		2,301,611.00	
114/01/10	現金	4274770	4,360.00		0.00		2,297,251.00	
114/01/10	現金	4274775	5,224.00		0.00		2,292,027.00	
114/01/10	現金	4274780	45,188.00		0.00		2,246,839.00	
114/01/15	轉帳	4274790	73,555.00		0.00		2,173,284.00	
114/01/16	轉帳	4274791	41,845.00		0.00		2,131,439.00	
114/01/16	轉帳	4274795	16,070.00		0.00		2,115,369.00	
114/01/16	轉帳	4274781	22,000.00		0.00		2,093,369.00	
114/01/16	轉帳	4274787	141,518.00		0.00		1,951,851.00	
114/01/17	電匯	40679	0.00		69,246.00		2,021,097.00	
114/01/17	電匯	4274800	105,925.00		0.00		1,915,172.00	
114/01/21	轉帳	4275202	78,500.00		0.00		1,836,672.00	
114/01/21	轉帳	4275203	9,000.00		0.00		1,827,672.00	
114/01/23	轉帳	4274799	64,492.00		0.00		1,763,180.00	
114/01/24	電匯	40679	0.00		352,866.00		2,116,046.00	
114/01/24	現金	4274792	11,393.00		0.00		2,104,653.00	
114/01/24	現金	4275206	12,432.00		0.00		2,092,221.00	

製表單位：財團法人農漁會南區資訊中心

經辦員

核章

TM06

支票號碼	1140000432	主辦單位	決部
日期	114年2月10日	會計	行
金額		會計	業
			行

擬：嘉義縣農會製
保管款差額解釋表

嘉義縣農會
會計課

出納陳怡綾

校長曾炫鈞

縣庫機關專戶存款(保管款專戶)

公庫存款對帳回單

帳號：07-094117

戶名：嘉義縣仁和國小

項接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

業經核對無誤此覆

梅山鄉農會

啟

核印人員

資料截止日期 114 年 01 月 24 日

2,092,221.00 元

BTMO080

(此處請簽蓋原印鑑)

603010
嘉義縣梅山鄉
太和村社前湖6號

平信

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

女士
先生 收
寶號

31****70 中華民國 114 年 2 月 3 日 印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	31064270	截至民國	一百一十四	年	一	月	三十一	日止
存款餘額	NT\$	0.00	新臺幣	零元整					
備註									

此致

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處 處長



[Handwritten signature]

敬啟

本件與正本相符

出納陳怡綾



太和分部 (70)

農分會代號 617-0622 科目 21 帳號 00002-1-1

戶名 仁和國小

匯款帳號: 00622210000211

 梅山鄉農會

活期性存款存摺

年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(1140122)	帳號:6170622-21-0000211		*19,233.00	本數:5
2	1140122現金	*554.00 (雜支)		*18,679.00	
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

本件與正本相符

出納陳怡綾

人工作業 暫記欄	日期	支出金額	存入金額	結存金額	經辦

本會
農分會代號 617-0150 科目 21 帳號 14278-4-0

戶名 嘉義縣仁和國民小學教育儲蓄戶
匯款帳號：00150211427840

活期存款存摺



嘉義縣梅山鄉農會

2

日期 年月日	摘要	支出金額	存入金額	結存金額	備註
1	(1131213)	帳號:6170150-21-1427840		*115,254.00	本數:1
2	1131223活息		*31.00	*115,285.00	12/26
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

本件與正本相符

出納陳怡綾

代明 收細 票據 表	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金 額	經收蓋章	備註

嘉義縣梅山鄉仁和國民小學

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10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									
	公頃									
土地改良物	個	9	186,326					5,940	9	180,386
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	9						9	
		平方公尺	1,814.39						1,814.39	
	宿舍	棟	4						4	
		平方公尺	527.36						527.36	
	其他	個	17						17	
		平方公尺	234.30		9,182,208			262,536	234.30	8,919,672
機械及設備	件	199	2,947,644	1	15,000			59,728	200	2,902,916
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	32		382,932			5,483	32	377,449
雜項設備	圖書	冊(套)	30						30	
	博物	件								
	其他	件	226		2,463,652	3	97,800	63,065	229	2,498,387
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		527	15,162,762	4	112,800			396,752	531	14,878,810

填表

教師兼
總務主任張博鈞

覆核

教師兼
總務主任張博鈞

主辦財產管理人員

教師兼
總務主任張博鈞

主辦主計人員

兼
會計員詹孟勳

機關首長

校長曾炫鈞

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。