

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 03 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 3 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	2,200	2,278,000	-2,275,800	-99.90	7,802,200	8,351,000	-548,800	-6.57
財產收入	32,000						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
政府撥入收入	22,767,000		2,278,000	-2,278,000	-100.00	7,800,000	8,343,000	-543,000	-6.51
公庫撥款收入	22,767,000		2,278,000	-2,278,000	-100.00	7,800,000	8,343,000	-543,000	-6.51
教學收入	5,000	2,200		2,200		2,200		2,200	
學雜費收入	5,000	2,200		2,200		2,200		2,200	
基金用途	25,430,000	232,503	2,259,000	-2,026,497	-89.71	6,378,268	10,977,000	-4,598,732	-41.89
國民教育計畫	25,430,000	232,503	2,259,000	-2,026,497	-89.71	6,378,268	10,977,000	-4,598,732	-41.89
其他	25,430,000	232,503	2,259,000	-2,026,497	-89.71	6,378,268	10,977,000	-4,598,732	-41.89
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-230,303	19,000	-249,303	-1,312.12	1,423,932	-2,626,000	4,049,932	-154.22
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					6,339,494	291,013	6,048,481	2,078.42

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3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	31,737,652	100.00	負 債	2	4,561,452	14.37
流動資產	11	10,900,946	34.35	流動負債	21	4,446,470	14.01
現金	1101	10,900,946	34.35	應付款項	2102	4,446,470	14.01
銀行存款	110102	10,880,946	34.28	應付代收款	210203	4,446,470	14.01
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,319,494	19.91	其他負債	28	114,982	0.36
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,561,452	14.37	什項負債	2801	114,982	0.36
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	114,982	0.36
固定資產	14	20,836,706	65.65	淨資產	3	27,176,200	85.63
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	27,176,200	85.63
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	27,176,200	85.63
房屋建築及設備	1404	17,870,105	56.31	累積餘額	310101	26,176,247	82.48
房屋建築及設備	140401	29,292,535	92.30	本期賸餘	310102	999,953	3.15
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,422,430	-35.99	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	619,732	1.95	合計：		31,737,652	

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,200	7,841,200
政府撥入收入		7,800,000
公庫撥款收入		7,800,000
		39,000
		39,000
教學收入	2,200	2,200
學雜費收入	2,200	2,200
支出	386,035	6,841,247
人事支出	190,588	6,300,519
人事支出	190,588	6,300,519
業務支出	41,915	77,749
業務支出	41,915	77,749
折舊、折耗及攤銷	153,532	462,979
固定資產折舊	153,532	462,979
本期賸餘（短絀）	-383,835	999,953
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,176,200

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 3 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				232,503	2,259,000	-2,026,497	-89.71
		累計數				6,378,268	10,977,000	-4,598,732	-41.89

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 3 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		462,979	20,836,706
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			237,610	17,870,105
機械及設備	3,343,825	2,667,195			56,898	619,732
交通及運輸設備	843,000	790,891			5,528	46,581
雜項設備	6,634,141	4,236,160	39,000		162,943	2,274,038
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 3 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 3 月份

02631-1

單位：新臺幣元

[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

02631-2

單位：新臺幣元

[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3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	6,300,519	-18,281,481	-74.37
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		223,234	223,234	
122 約僱職員薪金		160,530	160,530	
124 兼職人員酬金		62,704	62,704	
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		784,749	784,749	
161 職員退休及離職金		719,127	719,127	
162 工員退休及離職金		65,622	65,622	
18 福利費		369,451	369,451	
181 分擔員工保險費		369,451	369,451	
2 服務費用	703,000	42,493	-660,507	-93.96
21 水電費		16,752	16,752	
212 工作場所電費		16,752	16,752	
22 郵電費		7,141	7,141	
221 郵費		3,821	3,821	
222 電話費		3,320	3,320	
27 一般服務費		5,600	5,600	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		13,000	13,000	

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3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	%
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	
3 材料及用品費	139,000	35,256	-103,744	-74.64
32 用品消耗		35,256	35,256	
321 辦公(事務)用品		35,256	35,256	
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	6,378,268	-19,051,732	-74.92

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 3 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	7,802,200	39,000	7,841,200	收入
政府撥入收入	7,800,000		7,800,000	政府撥入收入
教學收入	2,200	39,000	39,000	教學收入
基金用途	6,378,268	462,979	6,841,247	支出
用人費用	6,300,519		6,300,519	人事支出
服務費用	42,493	35,256	77,749	業務支出
材料及用品費	35,256	-35,256		
		462,979	462,979	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,423,932	-423,979	999,953	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	6,339,494	20,836,706	27,176,200	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/03/01-114/03/31

02631 山美國小

列印日期：114/04/01
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
11450263180030100	地方教育發展基金					上期結餘		12,715,562	6,165,765	6,549,797
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/03	00010	0300130		支付數	154,501	12,715,562	6,320,266	6,395,296
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/07	00017	0300647		支付數	25,793	12,715,562	6,346,059	6,369,503
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/11	14054840136963		2,200	收入數		12,717,762	6,346,059	6,371,703
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/19	00020	0301542		支付數	15,617	12,717,762	6,361,676	6,356,086
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/19	00021	0301543		支付數	8,792	12,717,762	6,370,468	6,347,294
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/28	00022	0302120		支付數	17,681	12,717,762	6,388,149	6,329,613
11450263180030100	地方教育發展基金	114/03/28	00023	0302121		支付數	10,119	12,717,762	6,398,268	6,319,494
	小計				2,200		232,503			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
6,319,494	6,319,494	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3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:						4,561,452
公庫存款--#00949					4,377,085	
公庫存款--#00958					54,749	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,618	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						30,391
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:						4,591,843
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,407,476	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					54,749	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,618	
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 03月 01日 起至 114年 03月 31日止

製表日期：民國 114年04月01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	17,949,308					79,203	4	17,870,105
		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	638,535				18,803	111	619,732	
交通運輸 及設備	船	艘		48,423				1,842		46,581	
	飛 機	架									
	汽(機)車	輛	1						1		
	其 他	件	11						11		
雜項設備	圖 書	冊 (套)	6	2,327,722				53,684	6	2,274,038	
	博 物	件	2						2		
	其 他	件	208						208		
有 價 證 券		股									
權 利											
其 他											
總 值			351	20,990,238					153,532	351	20,836,706

填表 兼任溫麗珍
總務主任覆核 兼任鍾蕙如
出納主辦財產管理人員 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



嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

帳戶內容

對帳日期：民國114年03月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,407,476.00

嘉義縣中埔鄉農會

提：
1. 存根
2. 存根出內製作差誤解釋表

兼任黃繼正

114.4.8

兼任鍾蕙如

114.4.8

校長洪榮正

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03月31日 4,407,476.00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03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				4,685,119.00	
114/03/03	扣票款	0003790984	11,665.00		4,673,454.00	M I C R 扣帳86
114/03/05	匯款			16,202.00	4,689,656.00	嘉縣府支付科
114/03/05	匯款			14,410.00	4,704,066.00	嘉縣府支付科
114/03/05	轉帳	0003790996	294,414.00		4,409,652.00	
114/03/05	轉帳			16,242.00	4,425,894.00	
114/03/06	扣票款	0003790991	38,800.00		4,387,094.00	M I C R 扣帳86
114/03/07	扣票款	0003790997	192,669.00		4,194,425.00	M I C R 扣帳86
114/03/07	匯款			17,071.00	4,211,496.00	嘉縣府支付科
114/03/07	匯款			120,000.00	4,331,496.00	嘉縣府支付科
114/03/07	匯款			16,343.00	4,347,839.00	嘉縣府支付科
114/03/07	現金	0003791000	905.00		4,346,934.00	
114/03/07	轉帳	0003790998	9,600.00		4,337,334.00	
114/03/11	扣票款	0003790999	87,383.00		4,249,951.00	M I C R 扣帳86
114/03/11	匯款			2,300.00	4,252,251.00	財團法人臺灣偏鄉兒童
114/03/14	匯款			1,800.00	4,254,051.00	財團法人富邦慈善基
114/03/17	現金			18,743.00	4,272,794.00	
114/03/19	本文	0003296457		50,000.00	4,322,794.00	
114/03/19	匯款			39,728.00	4,362,522.00	嘉縣府支付科
114/03/19	匯款			10,298.00	4,372,820.00	嘉縣府支付科
114/03/19	匯款			20,000.00	4,392,820.00	學產急難慰問金－明
114/03/19	轉帳	0004303401	19,536.00		4,373,284.00	
114/03/19	轉帳	0004303403	15,617.00		4,357,667.00	
114/03/19	匯款			15,617.00	4,373,284.00	嘉縣府支付科
114/03/21	扣票款	0004303402	9,182.00		4,364,102.00	
114/03/24	匯款			180,000.00	4,544,102.00	嘉縣府支付科
114/03/24	匯款			4,830.00	4,548,932.00	嘉縣府支付科
114/03/25	現金	0004303406	1,550.00		4,547,382.00	
114/03/25	轉帳	0004303404	201,536.00		4,345,846.00	
114/03/25	現金			20,000.00	4,365,846.00	
114/03/25	現金			7,691.00	4,373,537.00	
114/03/27	匯款			1,296.00	4,374,833.00	嘉縣府支付科

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03月31

頁數： 2

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
114/03/27	扣票款	0004303405	65,038.00		4,309,795.00	
114/03/28	匯款			80,000.00	4,389,795.00	嘉縣府支付科
114/03/28	匯款			17,681.00	4,407,476.00	嘉縣府支付科
	合計		947,895.00	670,252.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

6 0 5

嘉義縣阿里山鄉山美村6 1 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114年03月31日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：54,749.00

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03月31日

54,749.00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)

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03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				53,803.00	
114/03/05	轉帳	0004302606	16,242.00		37,561.00	
114/03/05	轉帳			11,200.00	48,761.00	
114/03/05	轉帳			576.00	49,337.00	
114/03/05	轉帳			36,960.00	86,297.00	
114/03/07	扣票款	0004302607	27,863.00		58,434.00	MI C R扣帳86
114/03/17	轉帳	0004302608	3,685.00		54,749.00	
	合計		47,790.00	48,736.00		

	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



何號欄代號說明：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
L：緊縮存入 P：現金提出 O：退票

2

年	月	日	摘要	支	出	存	入	餘	符號
1			帳號：86001-01-310549-7						
2			1100330 現金		*5,150.00			*50,813.00	P
3			1100621 活息			*5.00		*45,663.00	T
4			1100727 現金		*3,320.00			*45,668.00	P
5			1100727 轉帳			*11,000.00		*42,348.00	T
6			1101221 活息			*5.00		*53,348.00	T
7			1110621 活息			*7.00		*53,353.00	T
8			1111221 活息			*12.00		*53,360.00	T
9			1120621 活息			*26.00		*53,372.00	T
10			1121221 活息			*32.00		*53,398.00	T
11			1130621 活息			*35.00		*53,430.00	T
12			1130925 現金		*3,890.00			*53,465.00	P
13								*49,575.00	
14			1131128 電匯	(詹慧珠)		*20,000.00		*69,575.00	T
15			1131221 活息			*43.00		*69,618.00	T
16			1140325 匯款	(曾仁冬)		*60,000.00		*129,618.00	T
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									

代	明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	幣	備註
收	細								
領	表								

605039
嘉義縣阿里山
山美村4鄰61號
平信

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

女士 收
先生
寶號

30***01 中華民國 114 年 4 月 1 日印寄

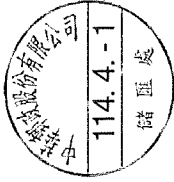
郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 備	號 餘 額	30487701 NT\$ 0.00	截至民國 一百一十四 年 三 月 三十一 日止 新臺幣 零元整
註			

此致

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

中華郵政股份有限公司
儲 匯 處 處 長



敬啟