

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 04 月份

主辦會計人員

基金主持人

校長洪榮正

正繼黃任會計

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 4 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	5,067,566	2,100,000	2,967,566	141.31	12,869,766	10,451,000	2,418,766	23.14
財產收入	32,000	8,924		8,924		8,924	8,000	924	11.55
租金收入	14,000	8,924		8,924		8,924		8,924	
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	5,058,642	2,100,000	2,958,642	140.89	12,858,642	10,443,000	2,415,642	23.13
公庫撥款收入	22,767,000	5,058,642	2,100,000	2,958,642	140.89	12,858,642	10,443,000	2,415,642	23.13
教學收入	5,000					2,200		2,200	
學雜費收入	5,000					2,200		2,200	
基金用途	25,430,000	3,040,365	2,120,000	920,365	43.41	9,418,633	13,097,000	-3,678,367	-28.09
國民教育計畫	25,430,000	3,040,365	2,120,000	920,365	43.41	9,418,633	13,097,000	-3,678,367	-28.09
其他	25,430,000	3,040,365	2,120,000	920,365	43.41	9,418,633	13,097,000	-3,678,367	-28.09
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	2,027,201	-20,000	2,047,201	-10,236.01	3,451,133	-2,646,000	6,097,133	-230.43
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					8,366,695	271,013	8,095,682	2,987.19

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4月30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	35,326,396	100.00	負 債	2	4,647,923	13.16
流動資產	11	13,014,618	36.84	流動負債	21	4,532,941	12.83
現金	1101	13,014,618	36.84	應付款項	2102	4,532,941	12.83
銀行存款	110102	12,994,618	36.78	應付代收款	210203	4,532,941	12.83
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,346,695	23.63	其他負債	28	114,982	0.33
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,647,923	13.16	什項負債	2801	114,982	0.33
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	114,982	0.33
固定資產	14	22,311,778	63.16	淨資產	3	30,678,473	86.84
土地	1401	26,250	0.07	淨資產	31	30,678,473	86.84
土地	140101	26,250	0.07	淨資產	3101	30,678,473	86.84
房屋建築及設備	1404	19,059,853	53.95	累積餘額	310101	26,176,247	74.10
房屋建築及設備	140401	30,633,609	86.72	本期賸餘	310102	4,502,226	12.74
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,573,756	-32.76	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	832,468	2.36	合計：		35,326,396	

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 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

平衡表

中華民國114年4月30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	3,575,358	10.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,742,890	-7.76				
交通及運輸設備	1406	44,737	0.13				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-798,263	-2.26				
雜項設備	1407	2,348,470	6.65				
雜項設備	140701	6,802,908	19.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,454,438	-12.61				
合計：		35,326,396					

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 — 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

收入支出表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,769,940	14,611,140
財產收益	8,924	8,924
財產孳息收入	8,924	8,924
政府撥入收入	5,058,642	12,858,642
公庫撥款收入	5,058,642	12,858,642
		39,000
		39,000
教學收入		2,200
學雜費收入		2,200
其他收入	1,702,374	1,702,374
雜項收入	1,702,374	1,702,374
支出	3,267,667	10,108,914
人事支出	3,027,215	9,327,734
人事支出	3,027,215	9,327,734
業務支出	13,150	90,899
業務支出	13,150	90,899
折舊、折耗及攤銷	227,302	690,281
固定資產折舊	227,302	690,281
本期賸餘（短絀）	3,502,273	4,502,226
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,678,473

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 4 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				3,040,365	2,120,000	920,365	43.41
		累計數				9,418,633	13,097,000	-3,678,367	-28.09

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 4 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	1,741,374		690,281	22,311,778
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	1,341,074		388,936	19,059,853
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533		75,695	832,468
交通及運輸設備	843,000	790,891			7,372	44,737
雜項設備	6,634,141	4,236,160	168,767		218,278	2,348,470
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 4 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 4 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 4 月份

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4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	9,327,734	-15,254,266	-62.05
11 正式員額薪資		5,530,649	5,530,649	
113 職員薪金		5,489,330	5,489,330	
114 工員工資		41,319	41,319	
12 聘僱及兼職人員薪資		330,254	330,254	
122 約僱職員薪金		267,550	267,550	
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		1,716,651	1,716,651	
151 考績獎金		190,758	190,758	
152 年終獎金		1,525,893	1,525,893	
16 退休及卹償金		1,149,482	1,149,482	
161 職員退休及離職金		1,044,044	1,044,044	
162 工員退休及離職金		105,438	105,438	
18 福利費		597,745	597,745	
181 分擔員工保險費		597,745	597,745	
2 服務費用	703,000	55,643	-647,357	-92.08
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	
23 旅運費		13,150	13,150	
231 國內旅費		13,150	13,150	
27 一般服務費		5,600	5,600	

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4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	%
27F 體育活動費		5,600	5,600	
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	
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	9,418,633	-16,011,367	-62.96

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 4 月 30 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	12,869,766	1,741,374	14,611,140	收入
財產收入	8,924		8,924	財產收益
政府撥入收入	12,858,642		12,858,642	政府撥入收入
		39,000	39,000	
教學收入	2,200		2,200	教學收入
其他收入		1,702,374	1,702,374	其他收入
基金用途	9,418,633	690,281	10,108,914	支出
用人費用	9,327,734		9,327,734	人事支出
服務費用	55,643	35,256	90,899	業務支出
材料及用品費	35,256	-35,256		
		690,281	690,281	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,451,133	1,051,093	4,502,226	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	8,366,695	22,311,778	30,678,473	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/04/01-114/04/30

02631 山美國小

列印日期：114/04/30

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		12,717,762	6,398,268	6,319,494
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/01	14055540138156		4,716,000	收入數		17,433,762	6,398,268	11,035,494
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/01	00019	0400049		支付數	1,378,014	17,433,762	7,776,282	9,657,480
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/01	00018	0400127		支付數	154,501	17,433,762	7,930,783	9,502,979
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/15	00024	0401389		支付數	8,566	17,433,762	7,939,349	9,494,413
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/17	14057140138667		342,642	收入數		17,776,404	7,939,349	9,837,055
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/22	14056840138797		8,924	收入數		17,785,328	7,939,349	9,845,979
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/23	00028	0402044		支付數	108,120	17,785,328	8,047,469	9,737,859
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/23	00027	0402076		支付數	13,150	17,785,328	8,060,619	9,724,709
11450263180030100	地方教育發展基金	114/04/30	00025	0401615		支付數	1,378,014	17,785,328	9,438,633	8,346,695
	小計				5,067,566		3,040,365			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
8,346,695	8,346,695	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4月30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:						4,647,923
公庫存款--#00949					4,504,521	
公庫存款--#00958					13,784	
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						1
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:						4,647,924
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,504,522	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					13,784	
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
出納鍾蕙如兼任
溫麗珍兼任
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 04月 01日 起至 114年 04月 30日止

製表日期：民國 114年05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	17,870,105		1,341,074		151,326		4	19,059,853
		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	619,732	9	231,533		18,797	120	832,468	
交通運輸 及設備	船	艘		46,581				1,844		44,737	
	飛 機	架									
	汽(機)車	輛	1				1				
	其 他	件	11				11				
雜項設備	圖 書	冊 (套)	6	2,274,038		129,767		55,335	6	2,348,470	
	博 物	件	2				2				
	其 他	件	208		4				212		
有 價 證 券		股									
權 利											
其 他											
總 值			351	20,836,706	13	1,702,374		227,302	364	22,311,778	

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。

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04月30日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：13,784.00

嘉義縣中埔鄉農會

提
1. 經核持
2. 敬會出納製作差額解釋表

正 黃 寶 鐘 印

114.5.2

如 惠 鍾 納 任 兼

114.5.2

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04月30日

13,784.00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114年04月30

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				54,749.00	
114/04/09	轉帳	0004302609	25,736.00		29,013.00	
114/04/09	轉帳			11,200.00	40,213.00	
114/04/09	轉帳			4,830.00	45,043.00	
114/04/09	轉帳			256.00	45,299.00	
114/04/11	扣票款	0004302610	29,005.00		16,294.00	MI CR扣帳86
114/04/23	現金			3,500.00	19,794.00	
114/04/23	轉帳	0004302611	6,010.00		13,784.00	
	合計		60,751.00	19,786.00		
	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04月30日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,504,522.00

嘉義縣中埔鄉農會

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04月30日 4,504,522.00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)



86001-04-000094-9

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04月30 頁數： 1

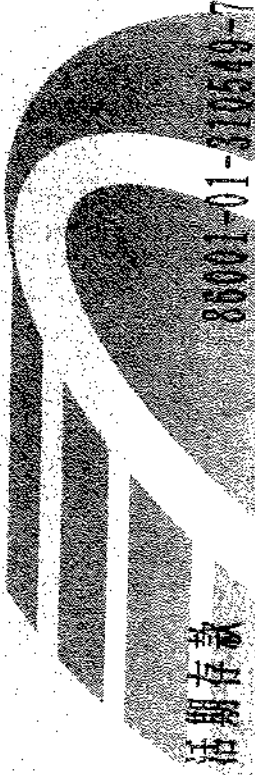
交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				4,407,476.00	
114/04/01	匯款			345,691.00	4,753,167.00	臺灣府交付科
114/04/07	扣票款	0003790982	10,109.00		4,743,058.00	MITCR扣帳86
114/04/07	扣票款	0003790983	20,281.00		4,722,777.00	MITCR扣帳86
114/04/07	匯款			1,800.00	4,724,577.00	財團法人曾紹治善運
114/04/09	匯款			20,844.00	4,745,421.00	臺灣府交付科
114/04/09	轉帳	0004303407	222,128.00		4,523,293.00	
114/04/09	轉帳	0004303409	18,335.00		4,504,958.00	
114/04/09	轉帳			8,121.00	4,513,079.00	
114/04/10	匯款			4,525,079.00	4,525,079.00	財團法人裕豐文教社
114/04/10	匯款			3,200.00	4,528,279.00	社團法人中華民國省
114/04/10	匯款			20,000.00	4,548,279.00	社團法人中華民國省
114/04/11	扣票款	0004303408	123,441.00		4,424,838.00	MITCR扣帳86
114/04/11	匯款			25,000.00	4,449,838.00	財團法人聯益科技教
114/04/14	匯款			600.00	4,450,438.00	財團法人慈濟傳播網
114/04/15	匯款			8,566.00	4,459,004.00	臺灣府交付科
114/04/17	匯款			87,500.00	4,546,504.00	臺灣府交付科
114/04/21	匯款			38,170.00	4,584,674.00	臺灣府交付科
114/04/22	匯款			2,592.00	4,587,266.00	臺灣府交付科
114/04/23	現金			300.00	4,587,566.00	
114/04/23	現金			8,050.00	4,595,616.00	
114/04/23	轉帳	0004303410	230,866.00		4,364,750.00	
114/04/25	扣票款	0004303411	188,814.00		4,175,936.00	
114/04/25	扣票款	0004303412	17,105.00		4,158,831.00	
114/04/30	匯款			345,691.00	4,504,522.00	臺灣府交付科
	合計		831,079.00	928,125.00		
	定期存款				0.00	



中埔鄉農會



農漁資訊共用



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

本會

金融機構代號 860-0015

ATM 轉帳代號 860/600



存摺號碼：86001-01-310549-7
帳號：86001-01-310549-7
金額：\$5,150.00

年月日	摘要	支	出	存	入	餘	符號
	帳號：86001-01-310549-7						
1100330	現金		\$5,150.00			\$50,813.00	P
1100621	活息			\$5.00		\$45,663.00	T
1100727	現金		\$3,320.00			\$42,343.00	P
1100727	轉帳			\$11,000.00		\$53,343.00	T
1101221	活息			\$5.00		\$53,353.00	T
1110621	活息			\$7.00		\$53,360.00	T
1111221	活息			\$12.00		\$53,372.00	T
1120621	活息			\$26.00		\$53,398.00	T
1121221	活息			\$32.00		\$53,430.00	T
1130621	活息			\$35.00		\$53,465.00	T
1130925	現金	\$3,890.00				\$49,575.00	P

1131128	電匯			\$20,000.00		\$69,575.00	T
1131221	活息			\$43.00		\$69,618.00	T
1140325	匯款			\$60,000.00		\$129,618.00	T

1140325	匯款			\$60,000.00		\$129,618.00	T
1140325	匯款			\$60,000.00		\$129,618.00	T
1140325	匯款			\$60,000.00		\$129,618.00	T