

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 05 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 5 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		1,590,000	-1,590,000	-100.00	12,869,766	12,041,000	828,766	6.88
財產收入	32,000					8,924	8,000	924	11.55
租金收入	14,000					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		1,590,000	-1,590,000	-100.00	12,858,642	12,033,000	825,642	6.86
公庫撥款收入	22,767,000		1,590,000	-1,590,000	-100.00	12,858,642	12,033,000	825,642	6.86
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	306,379	1,590,000	-1,283,621	-80.73	9,725,012	14,687,000	-4,961,988	-33.78
國民教育計畫	25,430,000	306,379	1,590,000	-1,283,621	-80.73	9,725,012	14,687,000	-4,961,988	-33.78
其他	25,430,000	306,379	1,590,000	-1,283,621	-80.73	9,725,012	14,687,000	-4,961,988	-33.78
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-306,379		-306,379		3,144,754	-2,646,000	5,790,754	-218.85
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					8,060,316	271,013	7,789,303	2,874.14

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5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	37,689,549	100.00	負 債	2	4,874,455	12.93
流動資產	11	12,934,771	34.32	流動負債	21	4,450,593	11.81
現金	1101	12,934,771	34.32	應付款項	2102	4,450,593	11.81
銀行存款	110102	12,914,771	34.27	應付代收款	210203	4,450,593	11.81
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,040,316	21.33	其他負債	28	423,862	1.12
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,874,455	12.93	什項負債	2801	423,862	1.12
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	423,862	1.12
固定資產	14	24,754,778	65.68	淨資產	3	32,815,094	87.07
土地	1401	26,250	0.07	淨資產	31	32,815,094	87.07
土地	140101	26,250	0.07	淨資產	3101	32,815,094	87.07
房屋建築及設備	1404	18,967,465	50.33	累積餘額	310101	26,176,247	69.45
房屋建築及設備	140401	30,633,609	81.28	本期賸餘	310102	6,638,847	17.61
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,666,144	-30.95	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	809,016	2.15	合計：		37,689,549	

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5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	3,575,358	9.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,766,342	-7.34				
交通及運輸設備	1406	42,895	0.11				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-800,105	-2.12				
雜項設備	1407	4,909,152	13.03				
雜項設備	140701	9,440,674	25.05				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,531,522	-12.02				
合計：		37,689,549					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,637,766	17,248,906
財產收益		8,924
財產孳息收入		8,924
政府撥入收入		12,858,642
公庫撥款收入		12,858,642
		39,000
		39,000
教學收入		2,200
學雜費收入		2,200
其他收入	2,637,766	4,340,140
雜項收入	2,637,766	4,340,140
支出	501,145	10,610,059
人事支出	160,726	9,488,460
人事支出	160,726	9,488,460
業務支出	145,653	236,552
業務支出	145,653	236,552
折舊、折耗及攤銷	194,766	885,047
固定資產折舊	194,766	885,047
本期賸餘（短絀）	2,136,621	6,638,847
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,815,094

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 5 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				306,379	1,590,000	-1,283,621	-80.73
		累計數				9,725,012	14,687,000	-4,961,988	-33.78

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 5 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	4,379,140		885,047	24,754,778
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		481,324	18,967,465
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533		99,147	809,016
交通及運輸設備	843,000	790,891			9,214	42,895
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,806,533		295,362	4,909,152
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 5 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 5 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 5 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5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	9,488,460	-15,093,540	-61.40
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		3,043	3,043	
134 未休假加班費		3,043	3,043	
15 獎金		1,722,786	1,722,786	
151 考績獎金		196,893	196,893	
152 年終獎金		1,525,893	1,525,893	
16 退休及卹償金		1,303,983	1,303,983	
161 職員退休及離職金		1,198,545	1,198,545	
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	183,403	-519,597	-73.91
21 水電費		16,752	16,752	
212 工作場所電費		16,752	16,752	
22 郵電費		9,851	9,851	
221 郵費		4,398	4,398	
222 電話費		5,453	5,453	
23 旅運費		13,150	13,150	
231 國內旅費		13,150	13,150	
25 修理保養及保固費		4,906	4,906	

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5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	%
258 其他資產修護費		4,906	4,906	
27 一般服務費		115,244	115,244	
27D 計時與計件人員酬金		109,644	109,644	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		23,500	23,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28Y 其他專業服務費		17,500	17,500	
3 材料及用品費	139,000	53,149	-85,851	-61.76
32 用品消耗		53,149	53,149	
321 辦公(事務)用品		53,149	53,149	
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	9,725,012	-15,704,988	-61.76

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 5 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	12,869,766	4,379,140	17,248,906	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		4,340,140	4,340,140	其他收入
基金用途	9,725,012	885,047	10,610,059	支出
用人費用	9,488,460		9,488,460	人事支出
服務費用	183,403	53,149	236,552	業務支出
材料及用品費	53,149	-53,149		
		885,047	885,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,144,754	3,494,093	6,638,847	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	8,060,316	24,754,778	32,815,094	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/05/01-114/05/31

02631 山美國小

列印日期：114/06/02

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		17,785,328	9,438,633	8,346,695
11450263180030100	地方教育發展基金	114/05/02	00026	0500130		支付數	154,501	17,785,328	9,593,134	8,192,194
11450263180030100	地方教育發展基金	114/05/13	00029	0501167		支付數	10,500	17,785,328	9,603,634	8,181,694
11450263180030100	地方教育發展基金	114/05/13	00030	0501168		支付數	6,135	17,785,328	9,609,769	8,175,559
11450263180030100	地方教育發展基金	114/05/13	00031	0501169		支付數	19,186	17,785,328	9,628,955	8,156,373
11450263180030100	地方教育發展基金	114/05/13	00032	0501201		支付數	109,644	17,785,328	9,738,599	8,046,729
11450263180030100	地方教育發展基金	114/05/23	00035	0502085		支付數	6,413	17,785,328	9,745,012	8,040,316
	小計				0		306,379			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
8,040,316	8,040,316	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5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:						4,874,455
公庫存款--#00949					4,564,086	
公庫存款--#00958					180,751	
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						0
(三)公庫結存:						4,874,455
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,564,086	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					180,751	
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

兼任鍾蕙如
出納教師兼任溫麗珍
總務主任兼任黃繼正
會計

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 05月 01日 起至 114年 05月 31日止

製表日期：民國 114年06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		19,059,853			92,388	44.00	18,967,465
機械及設備	件	120	832,468					23,452	120	809,016
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11		44,737			1,842	11	42,895
雜項設備	圖書	冊(套)	6						6	
	博物	件	2						2	
	其他	件	212		2,348,470	1	2,637,766	77,084	213	4,909,152
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		364	22,311,778	1	2,637,766			194,766	365	24,754,778

填表

教師兼任溫麗珍
總務主任

覆核

教師兼任鄭智彬
教導主任

主辦財產管理人員

教師兼任溫麗珍
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

嘉義縣山美國小收支文書	
民國114年6月4日第114次	帳目
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05月29日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：180,751.00

提：
1. 經核對
2. 款項出入製作差額解釋表



114.6.4

康任鍾惠如

公庫存款對帳回單

114.6.4

帳號：86001-04-000095-8

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國114年05月29日 180,751.00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05月29 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				13,784.00	
114/05/02	轉帳			87,500.00	101,284.00	
114/05/06	轉帳	0004302612	36,833.00		64,451.00	
114/05/06	轉帳			256.00	64,707.00	
114/05/06	轉帳			11,200.00	75,907.00	
114/05/08	扣票款	0004302613	4,800.00		71,107.00	M I C R扣帳86
114/05/16	轉帳			109,644.00	180,751.00	
	合計		41,633.00	208,600.00		
	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05月29日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,564,086.00

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05月29日

4,564,086.00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05月29

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				4,504,522.00	
114/05/02	轉帳	0004303413	87,500.00		4,417,022.00	
114/05/05	匯款			1,800.00	4,418,822.00	財團法人富邦慈善基
114/05/06	匯款			30,000.00	4,448,822.00	嘉義市政府1
114/05/06	匯款			71,280.00	4,520,102.00	甲茂土木包工業
114/05/06	轉帳	0004303414	231,706.00		4,288,396.00	
114/05/08	扣票款	0004303415	129,350.00		4,159,046.00	
114/05/09	扣票款	0003790995	1.00		4,159,045.00	M I C R扣帳86
114/05/09	匯款			118,800.00	4,277,845.00	甲茂土木包工業
114/05/09	匯款			7,867.00	4,285,712.00	嘉義府支付科
114/05/13	匯款			600.00	4,286,312.00	嘉義府支付科
114/05/13	匯款			19,186.00	4,305,498.00	嘉義府支付科
114/05/13	匯款			220,000.00	4,525,498.00	洪蘭
114/05/13	匯款			109,644.00	4,635,142.00	嘉義府支付科
114/05/14	匯款			27,000.00	4,662,142.00	阿里山國民中小學
114/05/14	匯款			800.00	4,662,942.00	嘉義縣財政稅務局
114/05/15	本交	0003608589		118,800.00	4,781,742.00	
114/05/16	匯款			3,240.00	4,784,982.00	阿里山國民中小學
114/05/16	現金	0004303418	1,100.00		4,783,882.00	
114/05/16	轉帳	0004303416	131,340.00		4,652,542.00	
114/05/19	匯款			11,083.00	4,663,625.00	嘉義府支付科
114/05/20	扣票款	0004303417	9,543.00		4,654,082.00	M I C R扣帳86
114/05/22	匯款			3,240.00	4,657,322.00	嘉義府支付科
114/05/22	匯款			28,110.00	4,685,432.00	嘉義府支付科
114/05/22	匯款			6,720.00	4,692,152.00	嘉義府支付科
114/05/23	現金	0004303421	600.00		4,691,552.00	
114/05/23	轉帳	0004303419	186,253.00		4,505,299.00	
114/05/27	轉帳	0004303420	27,163.00		4,478,136.00	
114/05/28	匯款			67,000.00	4,545,136.00	嘉義府支付科
114/05/29	匯款			18,950.00	4,564,086.00	阿里山鄉公所
	合計		804,556.00	864,120.00		
	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 860/800

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諸蓄戶



86001-01-310549-7

年	月	日	摘要	金額	餘額	幣別
			86001-01-310549-7			
			1100330 現金	*5,150.00	*50,813.00	P
			1100621 活息		*45,663.00	T
			1100727 現金		*45,663.00	T
			1100727 轉帳		*42,348.00	P
					*53,348.00	T
			1101221 活息		*53,353.00	T
			1110621 活息		*53,360.00	T
			1111221 活息		*53,372.00	T
			1120621 活息		*53,398.00	T
			1121221 活息		*53,430.00	T
			1130621 活息		*53,435.00	T
			1130925 現金	*3,890.00	*48,575.00	P

1131128 電匯

(陸慧珠)

)

*20,000.00

*68,575.00

T

1131221 活息

(曾仁冬)

)

*43.00

*68,618.00

T

1140325 匯款

(曾仁冬)

)

*60,000.00

*128,618.00

T

1140325	匯款	(曾仁冬)	*60,000.00	*128,618.00