

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 06 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 6 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	5,790,931	1,519,000	4,271,931	281.23	18,660,697	13,560,000	5,100,697	37.62
財產收入	32,000	3,624	15,000	-11,376	-75.84	12,548	23,000	-10,452	-45.44
租金收入	14,000		14,000	-14,000	-100.00	8,924	14,000	-5,076	-36.26
利息收入	2,000	3,624	1,000	2,624	262.40	3,624	1,000	2,624	262.40
其他財產收入	16,000						8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	22,767,000	5,787,307	1,499,000	4,288,307	286.08	18,645,949	13,532,000	5,113,949	37.79
公庫撥款收入	22,767,000	5,787,307	1,499,000	4,288,307	286.08	18,645,949	13,532,000	5,113,949	37.79
教學收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	2,200	5,000	-2,800	-56.00
學雜費收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	2,200	5,000	-2,800	-56.00
基金用途	25,430,000	1,808,420	1,499,000	309,420	20.64	11,533,432	16,186,000	-4,652,568	-28.74
國民教育計畫	25,430,000	1,808,420	1,499,000	309,420	20.64	11,533,432	16,186,000	-4,652,568	-28.74
其他	25,430,000	1,808,420	1,499,000	309,420	20.64	11,533,432	16,186,000	-4,652,568	-28.74
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	3,982,511	20,000	3,962,511	19,812.56	7,127,265	-2,626,000	9,753,265	-371.41
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					12,042,827	291,013	11,751,814	4,038.24

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6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	46,134,621	100.00	負債	2	9,380,613	20.33
流動資產	11	21,423,440	46.44	流動負債	21	9,194,351	19.93
現金	1101	21,423,440	46.44	應付款項	2102	9,194,351	19.93
銀行存款	110102	21,403,440	46.39	應付代收款	210203	9,194,351	19.93
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,022,827	26.06	其他負債	28	186,262	0.40
銀行存款-保管款專戶	110102-2	9,380,613	20.33	什項負債	2801	186,262	0.40
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	186,262	0.40
固定資產	14	24,711,181	53.56	淨資產	3	36,754,008	79.67
土地	1401	26,250	0.06	淨資產	31	36,754,008	79.67
土地	140101	26,250	0.06	淨資產	3101	36,754,008	79.67
房屋建築及設備	1404	19,025,643	41.24	累積餘額	310101	26,176,247	56.74
房屋建築及設備	140401	30,785,829	66.73	本期賸餘	310102	10,577,761	22.93
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,760,186	-25.49	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	785,698	1.70	合計：		46,134,621	

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6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	3,575,258	7.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,789,560	-6.05				
交通及運輸設備	1406	41,051	0.09				
交通及運輸設備	140601	843,000	1.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-801,949	-1.74				
雜項設備	1407	4,832,539	10.47				
雜項設備	140701	9,440,674	20.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,608,135	-9.99				
合計：		46,134,621					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,943,151	23,192,057
財產收益	3,624	12,548
財產孳息收入	3,624	12,548
政府撥入收入	5,787,307	18,645,949
公庫撥款收入	5,787,307	18,645,949
		39,000
		39,000
教學收入		2,200
學雜費收入		2,200
其他收入	152,220	4,492,360
雜項收入	152,220	4,492,360
支出	2,004,237	12,614,296
人事支出	1,790,399	11,278,859
人事支出	1,790,399	11,278,859
業務支出	18,021	254,573
業務支出	18,021	254,573
財產損失	100	100
財產交易損失	100	100
折舊、折耗及攤銷	195,717	1,080,764
固定資產折舊	195,717	1,080,764
本期賸餘（短絀）	3,938,914	10,577,761
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		36,754,008

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 6 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				1,808,420	1,499,000	309,420	20.64
		累計數				11,533,432	16,186,000	-4,652,568	-28.74

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 6 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	4,531,360	100	1,080,764	24,711,181
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	1,493,294		575,366	19,025,643
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533	100	122,365	785,698
交通及運輸設備	843,000	790,891			11,058	41,051
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,806,533		371,975	4,832,539
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 6 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

中華民國 114 年 6 月份

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 6 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6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	11,278,859	-13,303,141	-54.12
11 正式員額薪資		6,857,319	6,857,319	
113 職員薪金		6,814,866	6,814,866	
114 工員工資		42,453	42,453	
12 聘僱及兼職人員薪資		392,704	392,704	
122 約僱職員薪金		330,000	330,000	
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		1,582,626	1,582,626	
161 職員退休及離職金		1,456,704	1,456,704	
162 工員退休及離職金		125,922	125,922	
18 福利費		720,381	720,381	
181 分擔員工保險費		720,381	720,381	
2 服務費用	703,000	192,498	-510,502	-72.62
21 水電費		24,906	24,906	
212 工作場所電費		24,906	24,906	
22 郵電費		10,792	10,792	
221 郵費		4,562	4,562	
222 電話費		6,230	6,230	
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6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	62,075	-76,925	-55.34
32 用品消耗		62,075	62,075	
321 辦公(事務)用品		62,075	62,075	
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	11,533,432	-13,896,568	-54.65

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 6 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	18,660,697	4,531,360	23,192,057	收入
財產收入	12,548		12,548	財產收益
政府撥入收入	18,645,949		18,645,949	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		4,492,360	4,492,360	其他收入
基金用途	11,533,432	1,080,864	12,614,296	支出
用人費用	11,278,859		11,278,859	人事支出
服務費用	192,498	62,075	254,573	業務支出
材料及用品費	62,075	-62,075		
		100	100	財產損失
		1,080,764	1,080,764	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,127,265	3,450,496	10,577,761	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	12,042,827	24,711,181	36,754,008	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

114/06/01-114/06/30

02631 山美國小

列印日期：114/07/01

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		17,785,328	9,745,012	8,040,316
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/02	00034	0600147		支付數	154,501	17,785,328	9,899,513	7,885,815
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/02	00033	0600254		支付數	1,629,665	17,785,328	11,529,178	6,256,150
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/03	14058840140323		257,307	收入數		18,042,635	11,529,178	6,513,457
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/09	00036	0600896		支付數	6,233	18,042,635	11,535,411	6,507,224
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/13	00039	0601398		支付數	18,021	18,042,635	11,553,432	6,489,203
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/20	14050540140952		5,530,000	收入數		23,572,635	11,553,432	12,019,203
11450263180030100	地方教育發展基金	114/06/30	14056840141319		3,624	收入數		23,576,259	11,553,432	12,022,827
	小計				5,790,931		1,808,420			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
12,022,827	12,022,827	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6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:						9,380,613
公庫存款--#00949					9,170,264	
公庫存款--#00958					80,652	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,697	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						0
(三)公庫結存:						9,380,613
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					9,170,264	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					80,652	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,697	
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

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 06月 01日 起至 114年 06月 30日止

製表日期：民國 114年06月24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	18,967,465		152,220		94,042		4	19,025,643
		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	120	809,016		2		100	23,220	120	785,698
交通運輸 及設備	船	艘		42,895				1,844			41,051
	飛 機	架									
	汽(機)車	輛	1				1				
	其 他	件	11				11				
雜項設備	圖 書	冊 (套)	6	4,909,152				76,613		6	4,832,539
	博 物	件	2		2						
	其 他	件	213		213						
有 價 證 券		股									
權 利											
其 他											
總 值			365	24,754,778		152,222		100	195,719	365	24,711,181

填表

兼任會計黃繼正

覆核

兼任出納鍾蕙如

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。

此致 順頌 大安

先生/小姐收

嘉義縣中埔鄉農會信用部	
114年7月1日第11400094-9	小收文書
主計	

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06月30日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：9,170,264.00

嘉義縣中埔鄉農會信用部

提
1. 經核對
2. 請儘速繳納製作差額解釋表

兼任會計黃繼正

兼任鍾意如

114.7.1

114.7.1

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：114年06月30日 9,170,264.00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06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				4,564,086.00	
114/06/02	匯款			385,449.00	4,949,535.00	裕隆府支付科
114/06/02	匯款			30,726.00	4,980,261.00	裕隆府支付科
114/06/03	匯款			80,474.00	5,060,735.00	裕隆府支付科
114/06/04	匯款	0004303424	240,488.00		4,820,247.00	
114/06/04	匯款			8,121.00	4,828,368.00	
114/06/06	匯款	0004303425	121,353.00		4,707,015.00	
114/06/06	匯款			120,000.00	4,827,015.00	裕隆府支付科
114/06/09	匯款			6,233.00	4,833,248.00	裕隆府支付科
114/06/09	匯款			4,835,048.00	4,835,048.00	裕隆府支付科
114/06/11	匯款			5,000.00	4,840,048.00	裕隆府支付科
114/06/13	匯款			18,021.00	4,858,069.00	裕隆府支付科
114/06/16	匯款			300.00	4,858,369.00	裕隆府支付科
114/06/16	現金	0004303429	54,080.00		4,804,289.00	
114/06/16	匯款	0004303426	48,842.00		4,755,447.00	
114/06/16	匯款	0004303428	17,177.00		4,738,270.00	
114/06/18	支票款	0004303427	7,911.00		4,730,359.00	M I C R 扣帳85
114/06/18	匯款			154,880.00	4,885,239.00	裕隆府支付科
114/06/18	匯款			2,593,718.00	7,478,957.00	裕隆府支付科
114/06/20	現金	0004303432	5,100.00		7,473,857.00	
114/06/20	現金			9,226.00	7,483,083.00	
114/06/20	匯款	0004303430	241,100.00		7,241,983.00	
114/06/23	利息			3,624.00	7,245,607.00	
114/06/23	匯款			2,592.00	7,248,199.00	裕隆府支付科
114/06/23	匯款			3,600.00	7,251,799.00	裕隆府支付科
114/06/23	匯款			1,800.00	7,253,599.00	裕隆府支付科
114/06/23	匯款			15,000.00	7,268,599.00	裕隆府支付科
114/06/24	支票款	0004303431	27,950.00		7,240,649.00	M I C R 扣帳86
114/06/24	匯款			58,234.00	7,298,883.00	裕隆府支付科
114/06/25	匯款			1,968,457.00	9,267,340.00	裕隆府支付科
114/06/26	匯款			50,000.00	9,317,340.00	裕隆府支付科
114/06/27	匯款			18,000.00	9,335,340.00	裕隆府支付科

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！

嘉義縣中埔鄉農會中山部 公庫存款對帳單

日期：民國114年06月30

頁數： 2

交易日	摘要	票號號碼	支出	存入	餘額	備註
114/06/27	匯款			17,158.00	9,352,498.00	農會附設付科
114/06/27	現金	0004303434	7,027.00		9,345,471.00	
114/06/27	轉帳	0004303433	175,207.00		9,170,264.00	
	合計		946,235.00	5,552,413.00		
	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

605

嘉義縣阿里山鄉山美村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。有關往來單位，以便立即處理。

此致 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06月30日

帳號：86001-04-0000095-8

餘額：80,652.00

嘉義縣中埔鄉農會

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-0000095-8

戶名：山美國民小學

資料截止日期：民國114年06月30日

80,652.00元

頃接 貴會寄來帳戶往來餘額如左

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

86001-04-000095-8

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06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				180,751.00	
114/06/04	轉帳	0004302616	31,308.00		149,443.00	
114/06/04	轉帳			256.00	149,699.00	
114/06/04	轉帳			11,200.00	160,899.00	
114/06/06	扣匯款	0004302617	42,563.00		118,336.00	M I C R印帳
114/06/16	轉帳	0004302618	32,433.00		85,903.00	
114/06/18	扣匯款	0004302620	5,330.00		80,573.00	M I C R印帳
114/06/23	利息			79.00	80,652.00	
	合計		111,634.00	11,535.00		
	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



符號欄代號說明：S：現金存入 B：次日整理交易 Q：轉帳提出
存戶每次存取款後，請隨即帶回本存摺。 T：轉帳存入 Y：CD次日交易 A：授權扣款
U：票據存入 P：現金提出 O：退票

2

年	月	日	摘要	支出	存入	餘額	符號
			帳號：86001-01-310549-7	承前頁：		*50,813.00	
2	11	03	現金	*5,150.00		*45,663.00	P
3	11	06	21 活息		*5.00	*45,668.00	T
4	11	07	27 現金			*42,348.00	P
5	11	07	27 轉帳	*3,320.00	*11,000.00	*53,348.00	T
6	11	12	21 活息		*5.00	*53,353.00	T
7	11	16	21 活息		*7.00	*53,360.00	T
8	11	12	21 活息		*12.00	*53,372.00	T
9	11	20	621 活息		*26.00	*53,398.00	T
11	12	12	21 活息		*32.00	*53,430.00	T
11	11	30	621 活息		*35.00	*53,465.00	T
12	11	30	925 現金	*3,890.00		*49,575.00	P
13	11	31	128 電匯 (詹慧珠)		*20,000.00	*69,575.00	T
14	11	31	1221 活息		*43.00	*69,618.00	T
15	11	40	325 匯款 (曾仁冬)		*60,000.00	*129,618.00	T
16	11	40	621 活息		*79.00	*129,697.00	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	附註
收	細							
票	表							
據								