

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 07 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 5 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 7 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		1,470,000	-1,470,000	-100.00	18,660,697	15,030,000	3,630,697	24.16
財產收入	32,000					12,548	23,000	-10,452	-45.44
租金收入	14,000					8,924	14,000	-5,076	-36.26
利息收入	2,000					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		1,470,000	-1,470,000	-100.00	18,645,949	15,002,000	3,643,949	24.29
公庫撥款收入	22,767,000		1,470,000	-1,470,000	-100.00	18,645,949	15,002,000	3,643,949	24.29
教學收入	5,000					2,200	5,000	-2,800	-56.00
學雜費收入	5,000					2,200	5,000	-2,800	-56.00
基金用途	25,430,000	1,675,293	1,478,000	197,293	13.35	13,208,725	17,664,000	-4,455,275	-25.22
國民教育計畫	25,430,000	1,675,293	1,478,000	197,293	13.35	13,208,725	17,664,000	-4,455,275	-25.22
其他	25,430,000	1,675,293	1,478,000	197,293	13.35	13,208,725	17,664,000	-4,455,275	-25.22
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-1,675,293	-8,000	-1,667,293	20,841.16	5,451,972	-2,634,000	8,085,972	-306.98
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					10,367,534	283,013	10,084,521	3,563.27

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7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	43,077,974	100.00	負 債	2	8,129,236	18.87
流動資產	11	18,496,770	42.94	流動負債	21	8,017,724	18.61
現金	1101	18,496,770	42.94	應付款項	2102	8,017,724	18.61
銀行存款	110102	18,476,770	42.89	應付代收款	210203	8,017,724	18.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,347,534	24.02	其他負債	28	111,512	0.26
銀行存款-保管款專戶	110102-2	8,129,236	18.87	什項負債	2801	111,512	0.26
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	111,512	0.26
固定資產	14	24,581,204	57.06	淨資產	3	34,948,738	81.13
土地	1401	26,250	0.06	淨資產	31	34,948,738	81.13
土地	140101	26,250	0.06	淨資產	3101	34,948,738	81.13
房屋建築及設備	1404	18,981,601	43.95	累積餘額	310101	26,176,247	60.76
房屋建築及設備	140401	30,785,829	71.47	本期賸餘	310102	8,772,491	20.36
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,854,228	-27.52	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	762,471	1.77	合計：		43,077,974	

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7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	3,575,258	8.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,812,787	-6.53				
交通及運輸設備	1406	39,209	0.09				
交通及運輸設備	140601	843,000	1.96				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-803,791	-1.87				
雜項設備	1407	4,821,673	11.19				
雜項設備	140701	9,506,332	22.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,684,659	-10.87				
合計：		43,077,974					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	65,658	23,257,715
財產收益		12,548
財產孳息收入		12,548
政府撥入收入		18,645,949
公庫撥款收入		18,645,949
		39,000
		39,000
教學收入		2,200
學雜費收入		2,200
其他收入	65,658	4,558,018
雜項收入	65,658	4,558,018
支出	1,870,928	14,485,224
人事支出	1,614,817	12,893,676
人事支出	1,614,817	12,893,676
業務支出	60,476	315,049
業務支出	60,476	315,049
財產損失		100
財產交易損失		100
折舊、折耗及攤銷	195,635	1,276,399
固定資產折舊	195,635	1,276,399
本期賸餘（短絀）	-1,805,270	8,772,491
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,948,738

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 7 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				1,675,293	1,478,000	197,293	13.35
		累計數				13,208,725	17,664,000	-4,455,275	-25.22

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 7 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	4,597,018	100	1,276,399	24,581,204
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		669,408	18,931,601
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533	100	145,592	762,471
交通及運輸設備	843,000	790,891			12,900	39,209
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,872,191		448,499	4,821,673
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 7 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 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02631-2

中華民國 114 年 7 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

各項費用彙計表
中華民國114年7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	12,893,676	-11,688,324	-47.55
11 正式員額薪資		8,002,845	8,002,845	
113 職員薪金		7,960,392	7,960,392	
114 工員工資		42,453	42,453	
12 聘僱及兼職人員薪資		447,704	447,704	
122 約僱職員薪金		385,000	385,000	
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		1,884,214	1,884,214	
161 職員退休及離職金		1,699,488	1,699,488	
162 工員退休及離職金		184,726	184,726	
18 福利費		833,084	833,084	
181 分擔員工保險費		833,084	833,084	
2 服務費用	703,000	241,187	-461,813	-65.69
21 水電費		24,906	24,906	
212 工作場所電費		24,906	24,906	
22 郵電費		11,711	11,711	
221 郵費		4,646	4,646	
222 電話費		7,065	7,065	
23 旅運費		29,000	29,000	
231 國內旅費		29,000	29,000	
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7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		134,544	134,544	
27D 計時與計件人員酬金		128,944	128,944	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		30,500	30,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28Y 其他專業服務費		24,500	24,500	
29 公共關係費		5,620	5,620	
291 公共關係費		5,620	5,620	
3 材料及用品費	139,000	73,862	-65,138	-46.86
32 用品消耗		73,862	73,862	
321 辦公(事務)用品		73,862	73,862	
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	13,208,725	-12,221,275	-48.06

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 7 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	18,660,697	4,597,018	23,257,715	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		4,558,018	4,558,018	其他收入
基金用途	13,208,725	1,276,499	14,485,224	支出
用人費用	12,893,676		12,893,676	人事支出
服務費用	241,187	73,862	315,049	業務支出
材料及用品費	73,862	-73,862		
		100	100	財產損失
		1,276,399	1,276,399	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,451,972	3,320,519	8,772,491	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	10,367,534	24,581,204	34,948,738	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/07/01-114/07/31

02631 山美國小

列印日期：114/07/31

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		23,576,259	11,553,432	12,022,827
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/01	00038	0700110		支付數	154,501	23,576,259	11,707,933	11,868,326
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/01	00037	0700210		支付數	1,421,996	23,576,259	13,129,929	10,446,330
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/08	00040	0700813		支付數	15,850	23,576,259	13,145,779	10,430,480
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/08	00041	0700814		支付數	7,551	23,576,259	13,153,330	10,422,929
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/08	00042	0700815		支付數	10,775	23,576,259	13,164,105	10,412,154
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/11	00043	0701112		支付數	7,000	23,576,259	13,171,105	10,405,154
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/11	00044	0701113		支付數	10,300	23,576,259	13,181,405	10,394,854
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/16	00047	0701384		支付數	38,320	23,576,259	13,219,725	10,356,534
11450263180030100	地方教育發展基金	114/07/16	00048	0701409		支付數	9,000	23,576,259	13,228,725	10,347,534
	小計				0		1,675,293			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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
10,347,534	10,347,534	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7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:						8,129,236
公庫存款--#00949					7,958,275	
公庫存款--#00958					41,264	
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						33,018
支233 113學年度教育優先區計畫-賸餘款繳回嘉義縣政府	114	7	23	NB4303441	4,084	
支234 113學年度推動本土教育-賸餘款繳回嘉義縣政府	114	7	23	NB4303442	4,192	
支235 113學年度國民中小學原住民族與直 播共學協同人員經費-賸餘款-繳回嘉義縣政府	114	7	23	NB4303443	24,742	
(三)公庫結存:						8,162,254
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					7,991,293	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					41,264	
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
出納義師兼任溫麗珍
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 07月 01日 起至 114年 07月 31日止

製表日期：民國 114年07月31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		19,025,643			94,042	44.00	18,931,601
機械及設備	件	120	785,698					23,227	120	762,471
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11		41,051			1,842	11	39,209
雜項設備	圖書	冊(套)	6		2				8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	213		4,832,539	2	65,658	76,524	215	4,821,673
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		365	24,711,181	4	65,658			195,635	369	24,581,204

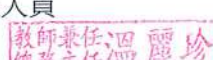
填表



覆核



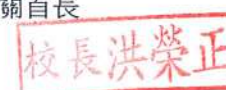
主辦財產管理人員



主辦主計人員



機關首長



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。

端此 順頌 大安

先生/小姐收

嘉義縣山美國小收文	
民國114年8月4日	第2907號
承辦人	李俊明
會計	張次陽

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07月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：7,991,293.00

起：1. 經核對
2. 截倉山內農作差誤解釋



114.8.4.

兼任鍾惠如

114.8.5

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07月31日

7,991,293.00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)

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

嘉義縣山美國小收文	中華民國114年8月4日第2907號
承辦人	李慶發
會計	李慶發

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07月31日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：7,991,293.00

起：1. 金控卡
2. 截倉山內農作並發解釋書。



114.8.4.

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07月31日 7,991,293.00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)



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
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

存戶每次存取款後，請隨即帶回本存摺

年	月	日	摘要	支	出	存	入	餘	額	符號
1			帳號：86001-01-310549-7				承前頁：		*50,813.00	
2	11	00	330 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		*3,320.00				*42,348.00	P
5	11	07	27 轉帳				*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	11	21 活息				*12.00		*53,372.00	T
9	11	26	21 活息				*26.00		*53,398.00	T
10	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	221 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										

代收明細表

受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	備註