

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 08 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 8 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	361,454	3,112,000	-2,750,546	-88.39	19,022,151	18,142,000	880,151	4.85
財產收入	32,000		8,000	-8,000	-100.00	12,548	31,000	-18,452	-59.52
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		16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	22,767,000	361,454	3,104,000	-2,742,546	-88.36	19,007,403	18,106,000	901,403	4.98
公庫撥款收入	22,767,000	361,454	3,104,000	-2,742,546	-88.36	19,007,403	18,106,000	901,403	4.98
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	1,719,878	3,104,000	-1,384,122	-44.59	14,928,603	20,768,000	-5,839,397	-28.12
國民教育計畫	25,430,000	1,719,878	3,104,000	-1,384,122	-44.59	14,928,603	20,768,000	-5,839,397	-28.12
其他	25,430,000	1,719,878	3,104,000	-1,384,122	-44.59	14,928,603	20,768,000	-5,839,397	-28.12
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-1,358,424	8,000	-1,366,424	-17,080.30	4,093,548	-2,626,000	6,719,548	-255.89
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					9,009,110	291,013	8,718,097	2,995.78

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8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	36,924,961	100.00	負 債	2	3,530,527	9.56
流動資產	11	12,539,637	33.96	流動負債	21	3,290,315	8.91
現金	1101	12,539,637	33.96	應付款項	2102	3,290,315	8.91
銀行存款	110102	12,519,637	33.91	應付代收款	210203	3,290,315	8.91
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,989,110	24.34	其他負債	28	240,212	0.65
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,530,527	9.56	什項負債	2801	240,212	0.65
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	240,212	0.65
固定資產	14	24,385,324	66.04	淨資產	3	33,394,434	90.44
土地	1401	26,250	0.07	淨資產	31	33,394,434	90.44
土地	140101	26,250	0.07	淨資產	3101	33,394,434	90.44
房屋建築及設備	1404	18,837,559	51.02	累積餘額	310101	26,176,247	70.89
房屋建築及設備	140401	30,785,829	83.37	本期賸餘	310102	7,218,187	19.55
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,948,270	-32.36	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	739,252	2.00	合計：		36,924,961	

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8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	9.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,836,006	-7.68				
交通及運輸設備	1406	37,365	0.10				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.28				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-805,635	-2.18				
雜項設備	1407	4,744,898	12.85				
雜項設備	140701	9,506,332	25.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,761,434	-12.89				
合計：		36,924,961					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	361,454	23,619,169
財產收益		12,548
財產孳息收入		12,548
政府撥入收入	361,454	19,007,403
公庫撥款收入	361,454	19,007,403
		39,000
		39,000
教學收入		2,200
學雜費收入		2,200
其他收入		4,558,018
雜項收入		4,558,018
支出	1,915,758	16,400,982
人事支出	1,576,210	14,469,886
人事支出	1,576,210	14,469,886
業務支出	143,668	458,717
業務支出	143,668	458,717
財產損失		100
財產交易損失		100
折舊、折耗及攤銷	195,880	1,472,279
固定資產折舊	195,880	1,472,279
本期賸餘（短絀）	-1,554,304	7,218,187
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,394,434

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 8 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				1,719,878	3,104,000	-1,384,122	-44.59
		累計數				14,928,603	20,768,000	-5,839,397	-28.12

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 8 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	1,472,279	24,385,324
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		763,450	18,837,559
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533	100	168,811	739,252
交通及運輸設備	843,000	790,891			14,744	37,365
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,872,191		525,274	4,744,898
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02631-2

中華民國 114 年 8 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8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	14,469,886	-10,112,114	-41.14
11 正式員額薪資		8,810,017	8,810,017	
113 職員薪金		8,767,564	8,767,564	
114 工員工資		42,453	42,453	
12 聘僱及兼職人員薪資		512,784	512,784	
122 約僱職員薪金		440,000	440,000	
124 兼職人員酬金		72,784	72,784	
13 加(夜)班費		176,627	176,627	
134 未休假加班費		176,627	176,627	
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		2,123,909	2,123,909	
161 職員退休及離職金		1,931,711	1,931,711	
162 工員退休及離職金		192,198	192,198	
18 福利費		1,123,763	1,123,763	
181 分擔員工保險費		910,863	910,863	
18Y 其他福利費		212,900	212,900	
2 服務費用	703,000	367,280	-335,720	-47.76
21 水電費		35,399	35,399	
212 工作場所電費		35,399	35,399	
22 郵電費		16,467	16,467	
221 郵費		8,774	8,774	
222 電話費		7,693	7,693	
23 旅運費		29,000	29,000	
231 國內旅費		29,000	29,000	

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8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	%
25 修理保養及保固費		6,106	6,106	
258 其他資產修護費		6,106	6,106	
27 一般服務費		244,188	244,188	
27D 計時與計件人員酬金		238,588	238,588	
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	91,437	-47,563	-34.22
32 用品消耗		91,437	91,437	
321 辦公(事務)用品		91,437	91,437	
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	14,928,603	-10,501,397	-41.30

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 8 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	19,022,151	4,597,018	23,619,169	收入
財產收入	12,548		12,548	財產收益
政府撥入收入	19,007,403		19,007,403	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	14,928,603	1,472,379	16,400,982	支出
用人費用	14,469,886		14,469,886	人事支出
服務費用	367,280	91,437	458,717	業務支出
材料及用品費	91,437	-91,437		
		100	100	財產損失
		1,472,279	1,472,279	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,093,548	3,124,639	7,218,187	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	9,009,110	24,385,324	33,394,434	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/08/01-114/08/31

02631 山美國小

列印日期：114/09/01

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		23,576,259	13,228,725	10,347,534
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/01	00046	0800073		支付數	154,501	23,576,259	13,383,226	10,193,033
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/01	00045	0800194		支付數	1,024,711	23,576,259	14,407,937	9,168,322
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/05	14055040142846		361,454	收入數		23,937,713	14,407,937	9,529,776
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/12	00049	0800717		支付數	173,584	23,937,713	14,581,521	9,356,192
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/12	00050	0801376		支付數	80,000	23,937,713	14,661,521	9,276,192
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/14	00053	0801483		支付數	109,644	23,937,713	14,771,165	9,166,548
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/14	00054	0801484		支付數	10,514	23,937,713	14,781,679	9,156,034
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/14	00055	0801485		支付數	19,439	23,937,713	14,801,118	9,136,595
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/15	00056	0801565		支付數	14,585	23,937,713	14,815,703	9,122,010
11450263180030100	地方教育發展基金	114/08/27	00057	0802344		支付數	132,900	23,937,713	14,948,603	8,989,110
	小計				361,454		1,719,878			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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
8,989,110	8,989,110	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8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:						3,530,527
公庫存款--#00949					3,258,763	
公庫存款--#00958					142,067	
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						90,550
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	
支238 113學年度課後照顧-賸餘款繳回嘉義縣政府	114	8	4	NB4303446	15,609	
支277 114學年度第一學期方耀正轉學-轉移獎助學	114	8	27	NB4303454	15,400	
支278 113學年度混齡(生)教學協作中心計畫-賸餘款-支票繳回嘉義縣政府	114	8	27	NB4303455	26,523	
(三)公庫結存:						3,621,077
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,349,313	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					142,067	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,697	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	

出納

兼任鍾蕙如

總務主任

教師兼任溫麗珍
總務主任

主計

兼任黃繼正
會計

機關長官

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 08月 01日 起至 114年 08月 31日止

製表日期：民國 114年09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							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		18,931,601			94,042	44.00	18,837,559
機械及設備	件	120	762,471					23,219	120	739,252
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11		39,209			1,844	11	37,365
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	215		4,821,673			76,775	215	4,744,898
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		369	24,581,204					195,880	369	24,385,324

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

主辦主計人員

教師兼任溫麗珍
總務主任溫麗珍兼任黃繼正
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

中華民國114年5月1日	1140501
承辦人	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08月29日

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,349,313.00

嘉義縣中埔鄉農會

抄
1. 經核對
2. 抄錄出納帳作差誤解釋表。



114.9.1.

廉任鍾 出納

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08月29日 3,349,313.00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08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				7,991,293.00	
114/08/04	匯款			254,474.00	8,245,767.00	嘉義縣府支付科
114/08/04	匯款			4,000.00	8,249,767.00	嘉義市政府
114/08/05	扣票款	0004303445	62,140.00		8,187,627.00	M I C R 扣帳86
114/08/05	轉帳			3,200.00	8,190,827.00	8600104000
114/08/05	轉帳	0004303444	167,058.00		8,023,769.00	
114/08/05	匯款			19,158.00	8,042,927.00	嘉義縣府支付科
114/08/05	匯款			32,752.00	8,075,679.00	嘉義縣府支付科
114/08/05	匯款			100,000.00	8,175,679.00	嘉義縣府支付科
114/08/06	匯款			110,304.00	8,285,983.00	嘉義縣府支付科
114/08/06	匯款			17,032.00	8,303,015.00	嘉義縣府支付科
114/08/11	轉帳	0004303447	1,989,013.00		6,314,002.00	
114/08/14	扣票款	0004303448	9,844.00		6,304,158.00	M I C R 扣帳86
114/08/14	匯款			109,644.00	6,413,802.00	嘉義縣府支付科
114/08/14	匯款			10,514.00	6,424,316.00	嘉義縣府支付科
114/08/14	匯款			19,439.00	6,443,755.00	嘉義縣府支付科
114/08/15	匯款			14,585.00	6,458,340.00	嘉義縣府支付科
114/08/20	匯款			16,942.00	6,475,282.00	嘉義縣府支付科
114/08/20	匯款			23,030.00	6,498,312.00	嘉義縣府支付科
114/08/25	現金	0004303451	15,121.00		6,483,191.00	
114/08/25	現金			73.00	6,483,264.00	
114/08/25	轉帳	0004303449	3,023,874.00		3,459,390.00	
114/08/27	扣票款	0004303450	163,431.00		3,295,959.00	M I C R 扣帳86
114/08/27	匯款			10,000.00	3,305,959.00	學產急難慰問金—朝
114/08/27	匯款			128,700.00	3,434,659.00	好記蔬果行陸怡芳
114/08/27	轉帳	0004303452	16,605.00		3,418,054.00	
114/08/27	匯款			6,645.00	3,424,699.00	嘉義縣府支付科
114/08/28	匯款			7,776.00	3,432,475.00	嘉義縣府支付科
114/08/29	扣票款	0004303453	83,162.00		3,349,313.00	M I C R 扣帳86
	合計		5,530,248.00	888,268.00		
	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 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08月29日

帳號：86001-04-000095-8

餘額：142,067.00

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08月29日 142,067.00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08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				41,264.00	
114/08/25	現金			109,644.00	150,908.00	
114/08/25	現金			-109,644.00	41,264.00	更正
114/08/25	轉帳			109,644.00	150,908.00	
114/08/27	轉帳	0004302625	1,805.00		149,103.00	
114/08/29	扣票款	0004302626	7,036.00		142,067.00	M I C R扣帳86
	合計		8,841.00	109,644.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會



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



符號開代號說明

存戶每次存取款後，請隨即帶回本存摺。

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

年 月 日 摘要 支出 存入 餘額 符號

1 帳號： 86001-01-310549-7 承前頁：

2 1100330 現金 *5,150.00

3 1100621 活息 *5.00

4 1100727 現金 *3,320.00

5 1100727 轉帳

6 1101221 活息

7 1110621 活息

8 1111221 活息

9 1120621 活息

10 121221 活息

11 1130621 活息

12 1130925 現金

*3,890.00

13 1131128 電匯

(詹慧珠)

14 1131221 活息

15 1140325 匯款

16 1140621 活息

(曾仁冬)

17

18

19

20

21

22

23

24

代 明
收 明
票 細
據 表

票據號碼

發票人

付款行庫

到期日

金額

附註