

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

會計報告

中華民國114年4月份

主辦會計人員



基金主持人



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
長期負債明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
支付科對帳單	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
對帳單	共 5 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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 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	11,284,000	1,257,010	1,512,000	-254,990	-16.86	9,223,379	9,717,000	-493,621	-5.08
財產收入	79,000	6,010	12,000	-5,990	-49.92	16,379	12,000	4,379	36.49
租金收入	47,000	6,010	12,000	-5,990	-49.92	16,379	12,000	4,379	36.49
其他財產收入	32,000								
政府撥入收入	11,205,000		1,500,000	-249,000	-16.60	9,207,000	9,705,000	-498,000	-5.13
公庫撥款收入	11,205,000		1,500,000	-249,000	-16.60	9,207,000	9,705,000	-498,000	-5.13
基金用途	23,087,000	1,251,000	1,468,000	1,191,193	81.14	8,134,859	12,108,000	-3,973,141	-32.81
國民教育計畫	23,040,000	2,659,193	1,468,000	1,191,193	81.14	8,134,859	12,108,000	-3,973,141	-32.81
其他	23,040,000	2,659,193	1,468,000	1,191,193	81.14	8,134,859	12,108,000	-3,973,141	-32.81
建築及設備計畫	47,000								
購建固定資產	47,000								
本期購餘(短絀)	-11,803,000	-1,402,183	44,000	-1,446,183	-3,286.78	1,088,520	-2,391,000	3,479,520	-145.53
期初基金餘額	13,114,192					18,399,785	13,114,192	5,285,593	40.30
解繳公庫									
期末基金餘額	1,311,192					19,488,305	10,723,192	8,765,113	81.74

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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	54,134,033	100.00	負債	2	3,035,425	5.61
流動資產	11	22,523,730	41.61	流動負債	21	2,795,494	5.16
現金	1101	22,523,730	41.61	應付款項	2102	2,795,494	5.16
銀行存款	110102	22,503,730	41.57	應付代收款	210203	2,795,494	5.16
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,468,305	35.96	其他負債	28	239,931	0.44
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,035,425	5.61	什項負債	2801	239,931	0.44
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	239,931	0.44
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	51,098,608	94.39
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	51,098,608	94.39
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	51,098,608	94.39
固定資產	14	31,610,303	58.39	累積餘額	310101	51,018,050	94.24
土地改良物	1402	602,745	1.11	本期賸餘	310102	80,558	0.15
土地改良物	140201	8,389,825	15.50	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-7,787,080	-14.38	合計：		54,134,033	
房屋建築及設備	1404	27,493,812	50.79				

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 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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	1,302,010	9,298,379
財產收益	6,010	16,379
財產利息收入	6,010	16,379
政府撥入收入	1,251,000	9,207,000
公庫撥款收入	1,251,000	9,207,000
其他收入	45,000	75,000
雜項收入	45,000	75,000
支出	2,934,507	9,217,821
人事支出	2,630,656	8,017,763
人事支出	2,630,656	8,017,763
業務支出	28,537	117,096
業務支出	28,537	117,096
折舊、折耗及攤銷	275,314	1,082,962
折舊、折耗及攤銷	275,314	1,082,962
本期賸餘（短絀）	-1,632,497	80,558
本期賸餘（短絀）	-1,632,497	80,558
期初淨資產		51,018,050
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		51,098,608

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—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-5

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			比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數		金額	%
名 稱	單位	本月數						1,191,193	81.14
國民教育計畫		累計數			8,134,859	12,108,000		-3,973,141	-32.81

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-6

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						
非理財目的之長期投資	82,001,355	49,383,090	75,000		1,082,962	31,610,303
土地						
土地改良物	8,389,825	7,757,652			29,428	602,745
房屋及建築	55,724,291	27,789,509	45,000		485,970	27,493,812
機械及設備	5,384,750	4,143,027	30,000		166,776	1,104,947
交通及運輸設備	1,592,045	1,400,931			18,480	172,634
雜項設備	10,910,444	8,291,971			382,308	2,236,165
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—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-8

長期負債明細表

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

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

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度			預算數		累計 預算 分配數	執行情形					差異或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年 度 預 算 數	本年 度 奉 准 先行 撥 理 數	調整數	合計		累計 實 支 數	應 付 未 付 數	執行 數	%	比較 增 減 金額	%	
建築及設備計畫 租賃權益改良		47,000			47,000								
總計		47,000			47,000								

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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				
11 正式員額薪資	22,368,000	8,052,397	-14,315,603	-64.00
113 職員薪金		5,381,036	5,381,036	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,381,036	5,381,036	
124 兼職人員酬金		41,050	41,050	
15 獎金		41,050	41,050	
152 年終獎金		1,379,024	1,379,024	
16 退休及卹償金		1,379,024	1,379,024	
161 退職員工退休及離職金		656,006	656,006	
162 員工退休及離職金		588,599	588,599	
18 福利費		67,407	67,407	
181 分擔員工保險費		595,281	595,281	
18Y 其他福利費		517,481	517,481	
2 服務費用	488,000	77,800	77,800	
21 水電費		95,660	-392,340	-80.40
212 工作場所電費		17,255	17,255	
25 修理保養及保固修護費		17,255	17,255	
255 機械及設備修護費		19,430	19,430	
258 其他資產修護費		16,000	16,000	
27 一般服務費		3,430	3,430	
27D 計時與計件人員酬金		23,200	23,200	
27F 體育活動費		12,000	12,000	
28 專業服務費		11,200	11,200	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		28,275	28,275	
28Y 其他專業服務費		9,900	9,900	
29 公共關係費		18,375	18,375	
		7,500	7,500	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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	9,223,379	75,000	9,298,379	收入
財產收入	16,379		16,379	財產收益
政府撥入收入	9,207,000		9,207,000	政府撥入收入
其他收入		75,000	75,000	其他收入
基金用途	8,134,859	1,082,962	9,217,821	支出
用人費用	8,017,763		8,017,763	人事支出
服務費用	78,485	38,611	117,096	業務支出
材料及用品費	38,611	-38,611		
本期賸餘(短絀)	1,088,520	1,082,962	1,082,962	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	18,399,785	-1,007,962	80,558	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		32,618,265	51,018,050	期初淨資產
期末基金餘額	19,488,305	31,610,303	51,098,608	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

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
19,468,305	19,468,305	0	無

嘉義縣政府

歲出各機關對帳單

02632 新美國小

114/04/01-114/04/30

列印日期：114/05/08

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
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/01	14055540138156		1,251,000	上期結餘		26,366,154	5,495,666	20,870,488
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/01	00019			收入數		27,617,154	5,495,666	22,121,488
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/01	00018	0400245		支付數	34,634	27,617,154	5,530,300	22,086,854
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/01	00020	0400275		支付數	1,224,937	27,617,154	6,755,237	20,861,917
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/01	00021	0400455		支付數	8,655	27,617,154	6,763,892	20,853,262
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/11	00021	0401111		支付數	19,882	27,617,154	6,783,774	20,833,380
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/18	00022	0401801		支付數	33,974	27,617,154	6,817,748	20,799,406
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/22	14056840138797		6,010	收入數		27,623,164	6,817,748	20,805,416
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/25	00023	0402357		支付數	46,200	27,623,164	6,863,948	20,759,216
11450263280030100	地方教育發展基金	114/04/30	00025	0401616		支付數	1,290,911	27,623,164	8,154,859	19,468,305
	小計				1,257,010		2,659,193			

4133

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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12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									
	公頃									
土地改良物	個	9	610,103					7,358	9	602,745
	棟	7							7	
辦公房屋	平方公尺								1,413.21	
	棟	2							2	
房屋建築及設備	平方公尺								256.00	
	個	4							4	
其他	平方公尺	59.50	27,575,125		45,000			126,313	59.50	27,493,812
	件	148	1,146,389					41,442	148	1,104,947
機械及設備	艘									
	架									
交通運輸及設備	輛	1							1	
	件	21	177,255					4,621	21	172,634
雜項設備	冊(套)	13							13	
	件	2						95,580	2	
有價證券	股	181	2,331,745						181	2,236,165
	其他									
權利										
	其他									
總值		388	31,840,617		45,000			275,314	388	31,610,303

填表

總務主任 蘇吉興

覆核

總務主任 蘇吉興

主辦財產管理人員

總務主任 蘇吉興

主辦主計人員

會計主任 莊鳳瑛

機關首長

校長 黃奕仁

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。

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學 財產增減表

114年度 (114年04月01日至114年04月30日)

第 1 頁 / 共 2 頁
價值單位：元

分類編號			財產號碼名稱及品質規格			購置			單位 增減面積 (平方公尺)	單位 單價	本期增加			本期減少			預留 殘值	核定機關日期 及文號	備 註
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日	最低 耐用 年限	數量	價	值	增加 原因	數量	價	值	減少 原因	
					[土地]														
					[土地改良物]														
					第一類合計:					增: 減:						7,358		實際減少: 折舊金額:	7,358
					[房屋建築及設備]														
2	01	03	01	02D 2000005	小學用房屋	嘉義縣阿里山鄉新美 段00004-003號	084	10	06	30	幢		45,000	價值 增減 調整			18,677		
					第二類合計:					增: 減:		45,000				126,313		實際減少: 折舊金額:	126,313
					[機械及設備]														
					第三類合計:											41,442		實際減少: 折舊金額:	41,442
					[交通及運輸設備]														
					第四類合計:											4,621		實際減少: 折舊金額:	4,621
					[雜項設備]														
					第五類合計:											95,580		實際減少: 折舊金額:	95,580

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年04月01日至114年04月30日)

價值單位：元

分類編號		財產號碼名稱及品質規格			購置		最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加		本期減少		預留殘值	核定機關日期及文號	備註
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日	數量	價值	增加原因	數量	價值	減少原因	
											45,000			275,314		實際減少： 折舊金額： 275,314
										總計						0

填表

總務主任 蘇吉興

財產主管人員

總務主任 蘇吉興

主辦會計人員

幹事兼任會計員 莊鳳璇

機關首長

校長 黃奕仁

附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。

2.各類財產應加註小計。

3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。

4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。



存戶存款存取款後，請隨即帶回本存摺。

符號欄代號說明：S：現金存入 B：次日整理交易 O：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 Q：退 票

年 月 日	摘 要	支 出	存 入	餘 額	符 號
1	帳號：86001-01-310535-3		承前頁：	*127,249.00	
2 1121221	FYHL 轉 (王彤獎)		*74,000.00	*201,249.00	T
3 1130322	電匯	*80,000.00 (高鼎旅行社)		*121,249.00	Q
4 1130419	現金	*1,488.00		*119,761.00	P
5 1130621	活息		*102.00	*119,863.00	T
6 1130920	現金	*1,050.00		*118,813.00	P
7 1131018	現金	*3,407.00		*115,406.00	P
8 1131128	匯款 (詹慧珠)		*20,000.00	*135,406.00	T
9 1131129	電匯	*93,500.00		*41,906.00	Q
10 1131221	活息		*88.00	*41,994.00	T
11 1140103	電匯	*18,700.00		*23,294.00	Q
12 1140225	匯款 (胡秋華)		*10,000.00	*33,294.00	T

13 1140328	現金	*1,128.00		*32,166.00	P
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

代收票據 明細表	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	備註



存戶每次存取款後，請隨即帶回本存摺。

付號帳內號說明：S：現金存入 B：次日票理交易 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：86001-01-310534-6		承前頁：	*89,686.00	
2	1140402 現金	*7,700.00		*81,986.00	P
3	1140411 電匯	*19,816.00 (匯款兩筆)		*62,170.00	Q
4	1140430 匯款	(嘉縣府支付科) *12,250.00		*74,420.00	T
5	1140502 電匯	*27,600.00 (好記蔬果行)		*46,820.00	Q
6	1140502 現金	*3,775.00		*43,045.00	P
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

代收票據 明細表	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	票號	備註

605

嘉義縣阿里山鄉新美村4鄰78號

新美國民小學

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：86001-04-000093-0

餘額：2,928,839.00

嘉義縣中埔鄉農會

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000093-0

戶名：新美國民小學

資料截止日：民國114年04月30日 2,928,839.00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)

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				2,522,342.00	
114/04/01	扣票款	0004284884	58,799.00		2,463,543.00	M I C R扣帳86
114/04/01	匯款			310,127.00	2,773,670.00	嘉縣府支付科
114/04/01	匯款			8,655.00	2,782,325.00	嘉縣府支付科
114/04/02	轉帳	0004284885	336,473.00		2,445,852.00	
114/04/08	扣票款	0004284886	75,330.00		2,370,522.00	M I C R扣帳86
114/04/08	匯款			18,593.00	2,389,115.00	嘉縣府支付科
114/04/09	匯款			17,910.00	2,407,025.00	嘉縣府支付科
114/04/10	匯款			12,000.00	2,419,025.00	財團法人福智文教基
114/04/11	轉帳	0004284889	33,765.00		2,385,260.00	
114/04/11	轉帳	0004284887	19,882.00		2,365,378.00	
114/04/11	匯款			19,882.00	2,385,260.00	嘉縣府支付科
114/04/14	匯款			2,000.00	2,387,260.00	財團法人臺灣偏鄉兒
114/04/15	扣票款	0004284890	3,162.00		2,384,098.00	M I C R扣帳86
114/04/15	扣票款	0004284888	14,410.00		2,369,688.00	M I C R扣帳86
114/04/15	匯款			190,000.00	2,559,688.00	嘉縣府支付科
114/04/17	匯款			42,000.00	2,601,688.00	嘉縣府支付科
114/04/18	匯款			5,655.00	2,607,343.00	嘉縣府支付科
114/04/18	匯款			805.00	2,608,148.00	嘉縣府支付科
114/04/18	轉帳	0004284892	30,000.00		2,578,148.00	
114/04/22	扣票款	0004284891	59,422.00		2,518,726.00	M I C R扣帳86
114/04/22	匯款			1,512.00	2,520,238.00	嘉縣府支付科
114/04/23	匯款			30,000.00	2,550,238.00	嘉縣府支付科
114/04/28	匯款			20,000.00	2,570,238.00	嘉縣府支付科
114/04/30	匯款			323,601.00	2,893,839.00	嘉縣府支付科
114/04/30	匯款			35,000.00	2,928,839.00	嘉縣府支付科
	合計		631,243.00	1,037,740.00		
	定期存款				0.00	

605039
嘉義阿里山鄉
新美村78號

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

平信

女士
先生
收 寶號

30***93 中華民國 114 年 5 月 2 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	截至民國	一百一十四年	四月三十日止	存款餘額	NT\$	0.00 新臺幣 零元整	備註
	30994893							

此致

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處 處長

陳(黃)通



敬啟