

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5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	1
平衡表	共 2 張	2-7
收入支出表	共 1 張	4
主要業務計畫執行明細表	共 1 張	5
資本資產明細表	共 2 張	6-7
長期負債明細表	共 2 張	8
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 1 張	9-10
各項費用彙計表	共 2 張	11-12
預算執行與會計收支對照表	共 1 張	13
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張	14
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	

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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06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	602,745					7,356	9	595,389
	棟	7							7	
房屋建築及設備	辦公房屋									
	平方公尺	1,413.21							1,413.21	
	棟	2							2	
	平方公尺	256.00							256.00	
宿舍	個	4	27,493,812					126,314	59.50	27,367,498
	平方公尺	59.50							148	1,063,497
機械及設備	件	148	1,104,947					41,450		
	艘									
交通運輸及設備	飛機									
	汽(機)車	1						4,619	1	168,015
雜項設備	其他	21	172,634						21	
	圖書	冊(套)	13						14	
	博物	件	2					95,574	2	2,153,569
有價證券	其他	181	2,236,165		12,978				181	
	股									
權利										
其他										
總值		388	31,610,303	1	12,978			275,313	389	31,347,968

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

會計員 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

第 1 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年05月01日至114年05月31日)

價值單位：元

分類編號	項	目	節	號碼	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
												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:						7,356			實際減少: 折舊金額:	7,356
						[房屋建築及設備]														
						第二類合計:				增: 減:						126,314			實際減少: 折舊金額:	126,314
						[機械及設備]														
						第三類合計:										41,450			實際減少: 折舊金額:	41,450
						[交通及運輸設備]														
						第四類合計:										4,619			實際減少: 折舊金額:	4,619
						[雜項設備]														
5	03				599998	購置圖書設備		114	05	26	3	冊	12,978	1	12,978	價購				
						圖書總帳														
						第五類合計:						1	12,978			95,574			實際減少: 折舊金額:	0

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05月01日至114年05月31日)

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)	單價	本期增加			本期減少			預留 殘值	核定機關日期 及文號	備註
	項	目	節	年	月	日		數量	價值	增加 原因	數量	價值	減少 原因			
								1	12,978			275,313			實際減少： 折舊金額：	0
							總計									275,313

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

特種會計 莊國瑛

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。

公庫存款差額解釋表

第一節

制表

會計人員

校長

仁奕黃校長校

出納陳巧珮

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新國民小學

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	法 定 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					9,223,379	9,717,000	-493,621	-5.08
財產收入	79,000					16,379	12,000	4,379	36.49
租金收入	47,000					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					9,207,000	9,705,000	-498,000	-5.13
公庫撥款收入	11,205,000					9,207,000	9,705,000	-498,000	-5.13
基金用途	23,087,000	451,629	1,300,000	-848,371	-65.26	8,586,488	13,408,000	-4,821,512	-35.96
國民教育計畫	23,040,000	451,629	1,300,000	-848,371	-65.26	8,586,488	13,408,000	-4,821,512	-35.96
其他	23,040,000	451,629	1,300,000	-848,371	-65.26	8,586,488	13,408,000	-4,821,512	-35.96
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	-451,629	-1,300,000	848,371	-65.26	636,891	-3,691,000	4,327,891	-117.26
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					19,036,676	9,423,192	9,613,484	102.02

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	53,168,523	100.00	負債	2	2,783,879	5.24
流動資產	11	21,820,555	41.04	流動負債	21	2,543,948	4.78
現金	1101	21,630,555	40.68	應付款項	2102	2,543,948	4.78
銀行存款	110102	21,610,555	40.65	應付代收款	210203	2,543,948	4.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,016,676	35.77	其他負債	28	239,931	0.45
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,593,879	4.88	什項負債	2801	239,931	0.45
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	239,931	0.45
預付款項	1108	190,000	0.36	淨資產	3	50,384,644	94.76
預付費用	110804	190,000	0.36	淨資產	31	50,384,644	94.76
預付費用-非預算類	110804-2	190,000	0.36	累積餘額	3101	50,384,644	94.76
固定資產	14	31,347,968	58.96	本期短絀	310101	51,018,050	95.96
土地改良物	1402	595,389	1.12	淨資產調整數	310103	-633,406	-1.19
土地改良物	140201	8,389,825	15.78	合計：	310104	53,168,523	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,794,436	-14.66				
房屋建築及設備	1404	27,380,476	51.50				

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

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		
房屋建築及設備	140401	55,782,269	104.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,401,793	-53.42				
機械及設備	1405	1,063,497	2.00				
機械及設備	140501	5,414,750	10.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,351,253	-8.18				
交通及運輸設備	1406	168,015	0.32				
交通及運輸設備	140601	1,592,045	2.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,424,030	-2.68				
雜項設備	1407	2,140,591	4.03				
雜項設備	140701	10,910,444	20.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,769,853	-16.49				
合計：		53,168,523					
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,978	9,311,357
財產收益		16,379
利息收入		16,379
財產撥入收入		9,207,000
政府撥款收入		9,207,000
其他收入	12,978	87,978
雜項收入	12,978	87,978
支出	726,942	9,944,763
人事支出	426,869	8,444,632
業務支出	426,869	8,444,632
折舊、折耗及攤銷	24,760	141,856
固定資產折舊	24,760	141,856
本期賸餘（短絀）	275,313	1,358,275
期初淨資產	275,313	1,358,275
解繳公庫	-713,964	-633,406
淨資產調整數		51,018,050
期末淨資產		50,384,644

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 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及累計數	數 量			執 行 數				
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱								金額	%	
國民教育計畫		本月數				451,629	1,300,000	-848,371	-65.26	
		累計數				8,586,488	13,408,000	-4,821,512	-35.96	

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 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						
非理財目的之長期投資	82,001,355	49,383,090	87,978		1,358,275	31,347,968
土地						
土地改良物	8,389,825	7,757,652			36,784	595,389
房屋及建築	55,724,291	27,789,509	57,978		612,284	27,380,476
機械及設備	5,384,750	4,143,027	30,000		208,226	1,063,497
交通及運輸設備	1,592,045	1,400,931			23,099	168,015
雜項設備	10,910,444	8,291,971			477,882	2,140,591
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 5 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 5 月份

十井以圖14十の月以

[illegible]

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	22,368,000	8,444,632	-13,923,368	-62.25
11 正式員額薪資		5,527,598	5,527,598	
113 聘僱及兼職人員薪資		5,527,598	5,527,598	
12 兼職人員酬金		41,050	41,050	
124 獎金		41,050	41,050	
15 考績獎金		1,595,516	1,595,516	
151 年終獎金		216,492	216,492	
152 退休及卹償金		1,379,024	1,379,024	
16 退職員工退休及離職金		676,029	676,029	
161 職工福利費		608,622	608,622	
162 福利費		67,407	67,407	
18 分擔員工保險費		604,439	604,439	
181 其他福利費		526,639	526,639	
18Y 服務費用	488,000	77,800	77,800	
2 水電費		95,660	-392,340	-80.40
21 工作場所電費		17,255	17,255	
212 修理保養及保固修護費		17,255	17,255	
25 機械及設備修護費		19,430	19,430	
255 其他資產修護費		16,000	16,000	
258 一般服務費		3,430	3,430	
27 計時與計件人員酬金		23,200	23,200	
27D 體育活動費		12,000	12,000	
27F 專業服務費		11,200	11,200	
28 委託檢驗(定)試驗認證費		28,275	28,275	
287 其他專業服務費		9,900	9,900	
28Y		18,375	18,375	

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 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	9,223,379	87,978	9,311,357	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		87,978	87,978	其他收入
基金用途	8,586,488	1,358,275	9,944,763	支出
用人費用	8,444,632		8,444,632	人事支出
服務費用	95,660	46,196	141,856	業務支出
材料及用品費	46,196	-46,196		
本期賸餘(短絀)	636,891	1,358,275	1,358,275	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	18,399,785	-1,270,297	-633,406	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	19,036,676	31,347,968	50,384,644	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

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

02632-1

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
19,016,676	19,016,676	0	

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/05/01-114/05/31

列印日期：114/06/12
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					上期結餘		27,623,164	8,154,859	19,468,305
11450263280030100	地方教育發展基金	114/05/02	00026	0500132		支付數	34,634	27,623,164	8,189,493	19,433,671
11450263280030100	地方教育發展基金	114/05/05	00024	0500488		支付數	7,500	27,623,164	8,196,993	19,426,171
11450263280030100	地方教育發展基金	114/05/08	00027	0500829		支付數	216,492	27,623,164	8,413,485	19,209,679
11450263280030100	地方教育發展基金	114/05/12	00028	0501084		支付數	17,260	27,623,164	8,430,745	19,192,419
11450263280030100	地方教育發展基金	114/05/20	00031	0501733		支付數	175,743	27,623,164	8,606,488	19,016,676
	小計				0		451,629			

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，特別印對帳單乙份，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

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：86001-04-000093-0

餘額：2,676,988.00

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05月29日 2,676,988.00元

嘉義縣中埔鄉農會信用部

業經核對無誤此覆

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

啟

(請蓋原留印鑑)

86001-04-000093-0

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				2,928,839.00	
114/05/02	現金			255.00	2,929,094.00	
114/05/02	轉帳	0004284894	341,668.00		2,587,426.00	
114/05/02	轉帳	0004284895	6,300.00		2,581,126.00	
114/05/06	扣票款	0004284893	49,028.00		2,532,098.00	M I C R扣帳86
114/05/07	匯款			80,000.00	2,612,098.00	黃國芳
114/05/07	匯款			4,500.00	2,616,598.00	嘉義府支付科
114/05/08	匯款			6,489.00	2,623,087.00	嘉義府支付科
114/05/08	匯款			40,500.00	2,663,587.00	嘉義府出納科
114/05/09	轉帳	0004284896	19,355.00		2,644,232.00	
114/05/09	轉帳	0004284898	17,260.00		2,626,972.00	
114/05/12	匯款			7,200.00	2,634,172.00	嘉義府支付科
114/05/12	匯款			17,260.00	2,651,432.00	嘉義府支付科
114/05/13	扣票款	0004284897	20,828.00		2,630,604.00	M I C R扣帳86
114/05/14	匯款			16,500.00	2,647,104.00	阿里山國民中小學
114/05/15	匯款			2,000.00	2,649,104.00	陳冠中
114/05/15	匯款			8,500.00	2,657,604.00	國立臺灣師範大學
114/05/16	匯款			3,740.00	2,661,344.00	阿里山國民中小學
114/05/16	匯款			15,000.00	2,676,344.00	嘉義府出納科
114/05/19	匯款			7,130.00	2,683,474.00	嘉義府支付科
114/05/20	匯款			25,291.00	2,708,765.00	嘉義府支付科
114/05/21	匯款			2,500.00	2,711,265.00	泰山國民小學學產基
114/05/22	匯款			1,890.00	2,713,155.00	嘉義府支付科
114/05/22	匯款			8,064.00	2,721,219.00	嘉義府支付科
114/05/23	轉帳	0004284899	60,700.00		2,660,519.00	
114/05/23	現金			20,532.00	2,681,051.00	
114/05/26	匯款			18,000.00	2,699,051.00	嘉義府支付科
114/05/27	扣票款	0004284900	17,626.00		2,681,425.00	M I C R扣帳86
114/05/29	匯款			2,000.00	2,683,425.00	嘉義府支付科
114/05/29	現金	0004782505	16,500.00		2,666,925.00	
114/05/29	轉帳	0004782504	2,268.00		2,664,657.00	
114/05/29	匯款			18,950.00	2,683,607.00	阿里山鄉公所

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： 2

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
114/05/29	轉帳	0004782501	6,619.00		2,676,988.00	
	合計		558,152.00	306,301.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會



符號欄代號說明：S：現金存入 B：外幣匯入 A：外幣匯出
Y：外幣匯出 X：外幣匯入 Z：外幣匯出
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
-----	----	----	----	----	----

帳號：86001-01-310534-6 承前頁：

1	現金	*7,700.00		*89,686.00	P
2	現金	*19,816.00 (匯款兩筆)		*62,170.00	Q
3	匯款		*12,250.00	*74,420.00	T
4	匯款			*46,820.00	Q
5	匯款			*43,045.00	P
6	現金	*3,775.00		*81,545.00	T
7	代收	(866-1032130)	*38,500.00	*83,645.00	T
8	轉帳	(嘉義縣阿里山鄉)	*2,100.00		

9
10
11
12
13
14
15
16
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	備註
代明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	備註
代明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	備註



符號說明：S：現金存入 B：次日整存整付 O：轉帳提出
T：轉帳存入 Y：CD次日交易 A：授權扣款
(以上均在取款後，請向開單處回本存摺)
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：86001-01-310535-3	承前頁：			
2	1121221 FZML 轉 (王彤燦)	*74,000.00		*127,249.00	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 (廖慧珠)		*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	1140523 轉帳	*2,100.00 (新美國310534-6)		*30,066.00	Q
15					
16					
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	備註
收票							
明細							
表							