

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6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 6 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	808,307		808,307		10,031,686	9,717,000	314,686	3.24		
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	808,307		808,307		10,015,307	9,705,000	310,307	3.20		
公庫撥款收入	11,205,000	808,307		808,307		10,015,307	9,705,000	310,307	3.20		
基金用途	23,087,000	1,497,353	1,300,000	197,353	15.18	10,083,841	14,708,000	-4,624,159	-31.44		
國民教育計畫	23,040,000	1,497,353	1,300,000	197,353	15.18	10,083,841	14,708,000	-4,624,159	-31.44		
其他	23,040,000	1,497,353	1,300,000	197,353	15.18	10,083,841	14,708,000	-4,624,159	-31.44		
建築及設備計畫	47,000										
購建固定資產	47,000										
本期勝餘(短絀)	-11,803,000	-689,046	-1,300,000	610,954	-47.00	-52,155	-4,991,000	4,938,845	-98.96		
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					18,347,630	8,123,192	10,224,438	125.87		

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	52,804,921	100.00	負債	2	3,236,776	6.13
流動資產	11	21,584,406	40.88	流動負債	21	2,996,845	5.68
現金	1101	21,394,406	40.52	應付款項	2102	2,996,845	5.68
銀行存款	110102	21,374,406	40.48	應付代收款	210203	2,996,845	5.68
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,327,630	34.71	其他負債	28	239,931	0.45
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,046,776	5.77	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	49,568,145	93.87
預付費用	110804	190,000	0.36	淨資產	31	49,568,145	93.87
預付費用-非預算類	110804-2	190,000	0.36	淨資產	3101	49,568,145	93.87
固定資產	14	31,220,515	59.12	累積餘額	310101	51,018,050	96.62
土地改良物	1402	588,031	1.11	本期短絀	310103	-1,449,905	-2.75
土地改良物	140201	8,389,825	15.89	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-7,801,794	-14.77	合計：		52,804,921	
房屋建築及設備	1404	27,241,185	51.59				
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		
房屋建築及設備	140401	55,769,291	105.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,528,106	-54.03				
機械及設備	1405	1,072,055	2.03				
累計折舊-機械及設備	140501	5,464,750	10.35				
交通及運輸設備	140502	-4,392,695	-8.32				
累計折舊-交通及運輸設備	1406	163,394	0.31				
交通及運輸設備	140601	1,592,045	3.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,428,651	-2.71				
雜項設備	1407	2,155,850	4.08				
累計折舊-雜項設備	140701	10,959,292	20.75				
合計：	140702	-8,803,442	-16.67				
		52,804,921					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	894,177	10,205,534
財產收益		16,379
利息收入	808,307	10,015,307
政府撥入收入	808,307	10,015,307
公庫撥款收入	85,870	173,848
其他收入	85,870	173,848
雜項收入		
支出	1,710,676	11,655,439
人事支出	1,449,694	9,894,326
人事支出	1,449,694	9,894,326
業務支出	1,449,694	9,894,326
業務支出	47,659	189,515
折舊、折耗及攤銷	47,659	189,515
折舊、折耗及攤銷	213,323	1,571,598
固定資產折舊	213,323	1,571,598
本期賸餘（短絀）	-816,499	-1,449,905
期初淨資產		51,018,050
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		49,568,145

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

02632-1

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	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		金額	%
名 稱		本月數									
國民教育計畫		本月數								197,353	15.18
		累計數								-4,624,159	-31.44

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

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						
非理財目的之長期投資	82,001,355	49,383,090	173,848		1,571,598	31,220,515
土地						
土地改良物	8,389,825	7,757,652			44,142	588,031
房屋及建築	55,724,291	27,789,509	45,000		738,597	27,241,185
機械及設備	5,384,750	4,143,027	80,000		249,668	1,072,055
交通及運輸設備	1,592,045	1,400,931			27,720	163,394
雜項設備	10,910,444	8,291,971	48,848		511,471	2,155,850
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

02632-2

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：

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

長期負債明細表

中華民國 114 年 6 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					

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	22,368,000	9,894,326	-12,473,674	-55.77
11 正式員額薪資		6,727,035	6,727,035	
113 職員薪金		6,727,035	6,727,035	
12 聘僱及兼職人員薪資		48,255	48,255	
124 兼職人員酬金		48,255	48,255	
15 獎金		1,595,516	1,595,516	
151 考績獎金		216,492	216,492	
152 年終獎金		1,379,024	1,379,024	
16 退休及卹償金		812,719	812,719	
161 職員退休及離職金		731,614	731,614	
162 員工退休及離職金		81,105	81,105	
18 福利費		710,801	710,801	
181 分擔員工保險費		633,001	633,001	
18Y 其他福利費		77,800	77,800	
2 服務費用	488,000	131,619	-356,381	-73.03
21 水電費		25,539	25,539	
212 工作場所電費		25,539	25,539	
25 修理保養及保固修護費		23,430	23,430	
255 機械及設備修護費		20,000	20,000	
258 其他資產修護費		3,430	3,430	
27 一般服務費		43,200	43,200	
27D 計時與計件人員酬金		32,000	32,000	
27F 體育活動費		11,200	11,200	
28 專業服務費		31,950	31,950	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,900	9,900	
28Y 其他專業服務費		22,050	22,050	

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(一)	
			金額	%
29 公共關係費		7,500	7,500	
291 公共關係費		7,500	7,500	
3 材料及用品費	184,000	57,896	-126,104	-68.53
32 用品消耗		57,896	57,896	
321 辦公(事務)用品		57,896	57,896	
購建固定資產、無形資產、非現財目的之長期投資及營舍與設施工程支出				
51 購建固定資產	47,000		-47,000	-100.00
514 購置機械及設備	47,000		-47,000	-100.00
合計	23,087,000	10,083,841	-13,003,159	-56.32

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 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	10,031,686	173,848	10,205,534	收入
財產收入	16,379		16,379	財產收益
政府撥入收入	10,015,307		10,015,307	政府撥入收入
其他收入		173,848	173,848	其他收入
基金用途	10,083,841	1,571,598	11,655,439	支出
用人費用	9,894,326		9,894,326	人事支出
服務費用	131,619	57,896	189,515	業務支出
材料及用品費	57,896	-57,896		
本期賸餘(短絀)	-52,155	1,571,598	1,571,598	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	18,399,785	-1,397,750	-1,449,905	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	18,347,630	31,220,515	49,568,145	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 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
18,327,630	18,327,630	0	

P0007]

存摺存款-交易明細查詢

頁次：00001

日期 時間 單位別 櫃檯機 交易序號 操作員/姓名 櫃員編號/姓名 核可主管 更
2025/09/23 10:51:16 86001 5010 10511656 22018 李錦智 22018 李錦智

註：本交易僅提供最近六個月資料，請利用QPX0007查詢較早期資料(未補登摺資料仍可查詢)

長 號：86001-01-310535-3 統一編號：66408211 -
白 名：嘉義縣阿里山鄉新美國民小學教育儲蓄戶
查詢起口：114/05/28 查詢迄口：114/07/03
長戶餘額：27,490.00 存摺口期：114/07/04
可用餘額：27,490.00 活存未登摺筆數：0
字摺餘額：27,490.00 電話號碼： 行動電話：0000000000
已帳口 交易口 交易序號 更 借貸 交易金額 帳務別 記摺識別
景交易別 摘要 對方帳號 帳戶餘額 交易時間
交易註記

14/06/23 114/06/21 86001-9029-00000001 存 24.00 轉帳 已補摺
059活息 30,090.00 01:51:02

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，請於十日內通知本會或往來單位，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14年06月30日

帳號：86001-04-000093-0

餘額：2,921,066.00

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14年06月30日 2,921,066.00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託部 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
114/06/02	匯款			337,622.00	3,014,610.00	嘉縣府交付料
114/06/02	匯款			27,097.00	3,041,707.00	嘉縣府交付料
114/06/03	日票款	0004782503	6,820.00		3,034,887.00	M I C R扣帳86
114/06/03	匯款			120,000.00	3,154,887.00	嘉縣府交付料
114/06/04	現金	0004782507	190,000.00		2,964,887.00	
114/06/06	現金			1,402.00	2,966,289.00	
114/06/06	轉帳	0004782509	330,838.00		2,635,451.00	
114/06/10	日票款	0004782508	95,401.00		2,540,050.00	M I C R扣帳86
114/06/11	匯款			8,284.00	2,548,334.00	嘉縣府交付料
114/06/16	匯款			2,000.00	2,550,334.00	社團法人嘉義縣郵局
114/06/20	匯款			121.00	2,550,455.00	嘉縣府交付料
114/06/20	匯款			19,375.00	2,569,830.00	嘉縣府交付料
114/06/20	電匯	0004782510	18,000.00		2,551,830.00	
114/06/20	電匯	0004782512	19,375.00		2,532,455.00	
114/06/20	現金			3,000.00	2,535,455.00	
114/06/23	利息			1,948.00	2,537,403.00	
114/06/23	匯款			1,584.00	2,538,987.00	嘉縣府交付料
114/06/23	匯款			6,000.00	2,544,987.00	嘉義縣中埔鄉信用合作社
114/06/24	日票款	0004782511	18,575.00		2,526,412.00	M I C R扣帳86
114/06/24	匯款			320,040.00	2,846,452.00	嘉縣府交付料
114/06/25	匯款			800.00	2,847,252.00	嘉義縣財政稅務局
114/06/26	匯款			50,000.00	2,897,252.00	謝寶國小
114/06/27	匯款			10,836.00	2,908,088.00	嘉縣府交付料
114/06/30	匯款			12,978.00	2,921,066.00	嘉縣府交付料
	合計		679,009.00	923,087.00		
	定期存款				0.00	