

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 09 月份

主辦會計人員

正黃繼任會計

基金主持人

正榮洪校長

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 9 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	8,562	1,441,000	-1,432,438	-99.41	19,030,713	19,583,000	-552,287	-2.82
財產收入	32,000					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						16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	22,767,000	6,962	1,441,000	-1,434,038	-99.52	19,014,365	19,547,000	-532,635	-2.72
公庫撥款收入	22,767,000	6,962	1,441,000	-1,434,038	-99.52	19,014,365	19,547,000	-532,635	-2.72
教學收入	5,000	1,600		1,600		3,800	5,000	-1,200	-24.00
學雜費收入	5,000	1,600		1,600		3,800	5,000	-1,200	-24.00
基金用途	25,430,000	2,847,400	1,441,000	1,406,400	97.60	17,776,003	22,209,000	-4,432,997	-19.96
國民教育計畫	25,430,000	2,847,400	1,441,000	1,406,400	97.60	17,776,003	22,209,000	-4,432,997	-19.96
其他	25,430,000	2,847,400	1,441,000	1,406,400	97.60	17,776,003	22,209,000	-4,432,997	-19.96
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-2,838,838		-2,838,838		1,254,710	-2,626,000	3,880,710	-147.78
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					6,170,272	291,013	5,879,259	2,020.27

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9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	33,986,815	100.00	負 債	2	3,582,532	10.54
流動資產	11	9,752,804	28.70	流動負債	21	3,342,320	9.83
現金	1101	9,752,804	28.70	應付款項	2102	3,342,320	9.83
銀行存款	110102	9,732,804	28.64	應付代收款	210203	3,342,320	9.83
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,150,272	18.10	其他負債	28	240,212	0.71
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,582,532	10.54	什項負債	2801	240,212	0.71
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	240,212	0.71
固定資產	14	24,234,011	71.30	淨資產	3	30,404,283	89.46
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	30,404,283	89.46
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	30,404,283	89.46
房屋建築及設備	1404	18,743,517	55.15	累積餘額	310101	26,176,247	77.02
房屋建築及設備	140401	30,785,829	90.58	本期賸餘	310102	4,228,036	12.44
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,042,312	-35.43	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	719,037	2.12	合計：		33,986,815	

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9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		
機械及設備	140501	3,575,258	10.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,856,221	-8.40				
交通及運輸設備	1406	35,523	0.10				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.48				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-807,477	-2.38				
雜項設備	1407	4,709,684	13.86				
雜項設備	140701	9,546,832	28.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,837,148	-14.23				
合計：		33,986,815					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,062	23,668,231
財產收益		12,548
財產孳息收入		12,548
政府撥入收入	6,962	19,014,365
公庫撥款收入	6,962	19,014,365
		39,000
		39,000
教學收入	1,600	3,800
學雜費收入	1,600	3,800
其他收入	40,500	4,598,518
雜項收入	40,500	4,598,518
支出	3,039,213	19,440,195
人事支出	2,800,525	17,270,411
人事支出	2,800,525	17,270,411
業務支出	46,875	505,592
業務支出	46,875	505,592
財產損失		100
財產交易損失		100
折舊、折耗及攤銷	191,813	1,664,092
固定資產折舊	191,813	1,664,092
本期賸餘（短絀）	-2,990,151	4,228,036
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,404,283

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 9 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				2,847,400	1,441,000	1,406,400	97.60
		累計數				17,776,003	22,209,000	-4,432,997	-19.96

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 9 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	4,637,518	100	1,664,092	24,234,011
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		857,492	18,743,517
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533	100	189,026	719,037
交通及運輸設備	843,000	790,891			16,586	35,523
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,912,691		600,988	4,709,684
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 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02631-2

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9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	17,270,411	-7,311,589	-29.74
11 正式員額薪資		10,204,193	10,204,193	
113 職員薪金		10,161,740	10,161,740	
114 工員工資		42,453	42,453	
12 聘僱及兼職人員薪資		570,080	570,080	
122 約僱職員薪金		497,296	497,296	
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		2,647,102	2,647,102	
151 考績獎金		1,121,209	1,121,209	
152 年終獎金		1,525,893	1,525,893	
16 退休及卹償金		2,396,632	2,396,632	
161 職員退休及離職金		2,163,934	2,163,934	
162 工員退休及離職金		232,698	232,698	
18 福利費		1,275,777	1,275,777	
181 分擔員工保險費		1,062,877	1,062,877	
18Y 其他福利費		212,900	212,900	
2 服務費用	703,000	396,501	-306,499	-43.60
21 水電費		41,759	41,759	
212 工作場所電費		41,759	41,759	
22 郵電費		17,608	17,608	
221 郵費		9,212	9,212	
222 電話費		8,396	8,396	
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9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		6,226	6,226	
252 一般房屋修護費		120	120	
258 其他資產修護費		6,106	6,106	
27 一般服務費		262,288	262,288	
27D 計時與計件人員酬金		256,688	256,688	
27F 體育活動費		5,600	5,600	
28 專業服務費		34,000	34,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28Y 其他專業服務費		28,000	28,000	
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	109,091	-29,909	-21.52
32 用品消耗		109,091	109,091	
321 辦公(事務)用品		109,091	109,091	
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	17,776,003	-7,653,997	-30.10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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	19,030,713	4,637,518	23,668,231	收入
財產收入	12,548		12,548	財產收益
政府撥入收入	19,014,365		19,014,365	政府撥入收入
		39,000	39,000	
教學收入	3,800		3,800	教學收入
其他收入		4,598,518	4,598,518	其他收入
基金用途	17,776,003	1,664,192	19,440,195	支出
用人費用	17,270,411		17,270,411	人事支出
服務費用	396,501	109,091	505,592	業務支出
材料及用品費	109,091	-109,091		
		100	100	財產損失
		1,664,092	1,664,092	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,254,710	2,973,326	4,228,036	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	6,170,272	24,234,011	30,404,283	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

02631 山美國小

114/09/01-114/09/30

列印日期：114/10/01

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		23,937,713	14,948,603	8,989,110
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/01	00051	0900103		支付數	154,501	23,937,713	15,103,104	8,834,609
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/01	00052	0900217		支付數	1,714,741	23,937,713	16,817,845	7,119,868
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/09	14051440144081		6,962	收入數		23,944,675	16,817,845	7,126,830
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/09	14056040143885		1,600	收入數		23,946,275	16,817,845	7,128,430
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/19	00062	0902423		支付數	6,967	23,946,275	16,824,812	7,121,463
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/24	00063	0902734		支付數	8,000	23,946,275	16,832,812	7,113,463
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/24	00064	0902735		支付數	23,578	23,946,275	16,856,390	7,089,885
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/25	00065	0902825		支付數	15,297	23,946,275	16,871,687	7,074,588
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/26	00058	0901269		支付數	755,038	23,946,275	17,626,725	6,319,550
11450263180030100	地方教育發展基金	114/09/26	00061	0901668		支付數	169,278	23,946,275	17,796,003	6,150,272
	小計				8,562		2,847,400			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 9 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
6,150,272	6,150,272	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9月30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:						3,582,532
公庫存款--#00949					3,235,541	
公庫存款--#00958					217,294	
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						353,660
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	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	
支297 外師經費113學年度-賸餘款繳回嘉義縣政府	114	9	8	NB4303458	276,153	
支298 114年3-8月幼兒園延長照顧-賸餘款繳回嘉義縣政府	114	9	8	NB4303459	2,272	
支317 113學年度原住民重點學校校際交流活動計畫- 賸餘款繳回嘉義縣政府	114	9	25	NB4303464	85	
(三)公庫結存:						3,936,192
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,589,201	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					217,294	
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

護理師鍾蕙如

教師兼任溫麗珍
總務主任兼任黃繼正
會計

校長洪榮正

兼任鍾蕙如
出納

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 09月 01日 起至 114年 09月 30日止

製表日期：民國 114年10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		18,837,559			94,042	44.00	18,743,517
機械及設備	件	120	739,252					20,215	120	719,037
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11		37,365			1,842	11	35,523
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	215		4,744,898	1	40,500	75,714	216	4,709,684
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		369	24,385,324	1	40,500			191,813	370	24,234,011

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 教師兼任溫麗珍
總務主任溫麗珍

主辦主計人員 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。

此 順頌

大安

先生/小姐收

嘉義縣山美國小收文	
民國114年10月2日	第14003762
承辦人	主計
編號	編號

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09月30日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,589,201.00

按：1、經核對
2、敬請以內製作對帳單

黃繼正

任鍾意如

114/10/2

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09月30日

3,589,201.00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09月30日

頁數：1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				3,349,313.00	
114/09/01	匯款			426,497.00	3,775,810.00	嘉義縣府支付科
114/09/02	匯款			18,000.00	3,793,810.00	嘉義縣府支付科
114/09/02	匯款			2,000.00	3,795,810.00	嘉義縣府出納科
114/09/03	轉帳	0004303456	319,280.00		3,476,530.00	
114/09/04	扣票款	0004303454	15,400.00		3,461,130.00	M I C R扣帳86
114/09/05	扣票款	0004303457	75,886.00		3,385,244.00	M I C R扣帳86
114/09/05	匯款			28,800.00	3,414,044.00	社團法人中華民國肯
114/09/05	匯款			100,000.00	3,514,044.00	祥益金鼎證券股份有
114/09/05	轉帳			104,500.00	3,618,544.00	
114/09/08	匯款			1,800.00	3,620,344.00	財團法人富邦慈善基
114/09/08	匯款			1,800.00	3,622,144.00	財團法人富邦慈善基
114/09/10	匯款			58,248.00	3,680,392.00	嘉義縣府支付科
114/09/11	匯款			14,410.00	3,694,802.00	嘉義縣府支付科
114/09/11	匯款			15,000.00	3,709,802.00	嘉義縣府支付科
114/09/11	匯款			42,420.00	3,752,222.00	嘉義縣府支付科
114/09/11	匯款			10,294.00	3,762,516.00	嘉義縣府支付科
114/09/19	匯款			2,000.00	3,764,516.00	嘉義縣中埔鄉和陸國
114/09/19	匯款			6,967.00	3,771,483.00	嘉義縣府支付科
114/09/22	匯款			30,000.00	3,801,483.00	嘉義縣府出納科
114/09/23	轉帳			69,260.00	3,870,743.00	
114/09/24	現金	0004303462	11,611.00		3,859,132.00	
114/09/24	轉帳	0004303460	357,263.00		3,501,869.00	
114/09/25	匯款			192,616.00	3,694,485.00	嘉義縣府支付科
114/09/25	匯款			15,297.00	3,709,782.00	嘉義縣府支付科
114/09/26	扣票款	0004303461	169,097.00		3,540,685.00	M I C R扣帳86
114/09/26	匯款			25,803.00	3,566,488.00	嘉義縣府支付科
114/09/26	匯款			7,713.00	3,574,201.00	嘉義縣府支付科
114/09/26	匯款			15,000.00	3,589,201.00	財團法人聯發科技教
	合計		948,537.00	1,188,425.00		
	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。

端此 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09月30日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：217,294.00

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09月30日 217,294.00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)

製表:農金資訊

經辦

主管

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09月30日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				142,067.00	
114/09/03	轉帳			26,880.00	168,947.00	
114/09/03	轉帳			11,200.00	180,147.00	
114/09/19	扣票款	0004302627	5,273.00		174,874.00	M I C R扣帳86
114/09/24	轉帳			42,420.00	217,294.00	
	合計		5,273.00	80,500.00		
	定期存款				0.00	



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

年	月	日	摘要	支出	存入	餘	符號
1			帳號： 86001-01-310549-7				
2	11	00	現金	*5,150.00		*50,813.00	P
3	11	00	活息		*5.00	*45,663.00	T
4	11	00	現金	*3,320.00		*42,348.00	P
5	11	00	轉帳		*11,000.00	*53,348.00	T
6	11	01	活息		*5.00	*53,353.00	T
7	11	06	活息		*7.00	*53,360.00	T
8	11	11	活息		*12.00	*53,372.00	T
9	11	20	活息		*26.00	*53,398.00	T
10	11	21	活息		*32.00	*53,430.00	T
11	11	30	活息		*35.00	*53,465.00	T
12	11	30	現金	*3,890.00		*49,575.00	P
13	11	31	電匯 (廖慧珠)		*20,000.00	*69,575.00	T
14	11	31	活息		*43.00	*69,618.00	T
15	11	40	匯款 (曾仁冬)		*60,000.00	*129,618.00	T
16	11	40	活息		*79.00	*129,697.00	T
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	細							
票	表							