

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 10 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 10 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	2,850,153	2,430,000	420,153	17.29	21,880,866	22,013,000	-132,134	-0.60
財產收入	32,000	4,605		4,605		17,153	31,000	-13,847	-44.67
租金收入	14,000	4,605		4,605		13,529	14,000	-471	-3.36
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	2,845,548	2,430,000	415,548	17.10	21,859,913	21,977,000	-117,087	-0.53
公庫撥款收入	22,767,000	2,845,548	2,430,000	415,548	17.10	21,859,913	21,977,000	-117,087	-0.53
教學收入	5,000					3,800	5,000	-1,200	-24.00
學雜費收入	5,000					3,800	5,000	-1,200	-24.00
基金用途	25,430,000	3,232,821	2,431,000	801,821	32.98	21,008,824	24,640,000	-3,631,176	-14.74
國民教育計畫	25,430,000	3,232,821	2,431,000	801,821	32.98	21,008,824	24,640,000	-3,631,176	-14.74
其他	25,430,000	3,232,821	2,431,000	801,821	32.98	21,008,824	24,640,000	-3,631,176	-14.74
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	-382,668	-1,000	-381,668	38,166.80	872,042	-2,627,000	3,499,042	-133.20
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					5,787,604	290,013	5,497,591	1,895.64

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10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	34,142,772	100.00	負 債	2	4,312,543	12.63
流動資產	11	10,100,147	29.58	流動負債	21	4,072,331	11.93
現金	1101	10,100,147	29.58	應付款項	2102	4,072,331	11.93
銀行存款	110102	10,080,147	29.52	應付代收款	210203	4,072,331	11.93
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,767,604	16.89	其他負債	28	240,212	0.70
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,312,543	12.63	什項負債	2801	240,212	0.70
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	240,212	0.70
固定資產	14	24,042,625	70.42	淨資產	3	29,830,229	87.37
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	29,830,229	87.37
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	29,830,229	87.37
房屋建築及設備	1404	18,649,475	54.62	累積餘額	310101	26,176,247	76.67
房屋建築及設備	140401	30,785,829	90.17	本期賸餘	310102	3,653,982	10.70
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,136,354	-35.55	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	698,824	2.05	合計：		34,142,772	

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10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	10.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,876,434	-8.42				
交通及運輸設備	1406	33,679	0.10				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.47				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-809,321	-2.37				
雜項設備	1407	4,634,397	13.57				
雜項設備	140701	9,546,832	27.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,912,435	-14.39				
合計：		34,142,772					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,850,153	26,518,384
財產收益	4,605	17,153
財產孳息收入	4,605	17,153
政府撥入收入	2,845,548	21,859,913
公庫撥款收入	2,845,548	21,859,913
		39,000
		39,000
教學收入		3,800
學雜費收入		3,800
其他收入		4,598,518
雜項收入		4,598,518
支出	3,424,207	22,864,402
人事支出	3,207,566	20,477,977
人事支出	3,207,566	20,477,977
業務支出	25,255	530,847
業務支出	25,255	530,847
財產損失		100
財產交易損失		100
折舊、折耗及攤銷	191,386	1,855,478
固定資產折舊	191,386	1,855,478
本期賸餘（短絀）	-574,054	3,653,982
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,830,229

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 10 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				3,232,821	2,431,000	801,821	32.98
		累計數				21,008,824	24,640,000	-3,631,176	-14.74

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 10 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	1,855,478	24,042,625
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		951,534	18,649,475
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533	100	209,239	698,824
交通及運輸設備	843,000	790,891			18,430	33,679
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,912,691		676,275	4,634,397
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 10 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—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 10 月份

02631-1

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 10 月份

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10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	20,477,977	-4,104,023	-16.70
11 正式員額薪資		12,686,569	12,686,569	
113 職員薪金		12,644,116	12,644,116	
114 工員工資		42,453	42,453	
12 聘僱及兼職人員薪資		682,376	682,376	
122 約僱職員薪金		609,592	609,592	
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		2,761,519	2,761,519	
161 職員退休及離職金		2,476,567	2,476,567	
162 工員退休及離職金		284,952	284,952	
18 福利費		1,523,784	1,523,784	
181 分擔員工保險費		1,310,884	1,310,884	
18Y 其他福利費		212,900	212,900	
2 服務費用	703,000	413,571	-289,429	-41.17
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		43,500	43,500	
231 國內旅費		43,500	43,500	

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10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		263,788	263,788	
27D 計時與計件人員酬金		258,188	258,188	
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		6,690	6,690	
291 公共關係費		6,690	6,690	
3 材料及用品費	139,000	117,276	-21,724	-15.63
32 用品消耗		117,276	117,276	
321 辦公(事務)用品		117,276	117,276	
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	21,008,824	-4,421,176	-17.39

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 10 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	21,880,866	4,637,518	26,518,384	收入
財產收入	17,153		17,153	財產收益
政府撥入收入	21,859,913		21,859,913	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	21,008,824	1,855,578	22,864,402	支出
用人費用	20,477,977		20,477,977	人事支出
服務費用	413,571	117,276	530,847	業務支出
材料及用品費	117,276	-117,276		
		100	100	財產損失
		1,855,478	1,855,478	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	872,042	2,781,940	3,653,982	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	5,787,604	24,042,625	29,830,229	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

114/10/01-114/10/31

列印日期：114/11/03

頁次：1/1

02631 山美國小

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		23,946,275	17,796,003	6,150,272
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/01	14050640144932		2,824,000	收入數		26,770,275	17,796,003	8,974,272
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/01	00059	1000041		支付數	154,501	26,770,275	17,950,504	8,819,771
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/01	00060	1000064		支付數	1,395,842	26,770,275	19,346,346	7,423,929
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/07	00066	1000746		支付數	14,500	26,770,275	19,360,846	7,409,429
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/08	14059440145165		21,548	收入數		26,791,823	19,360,846	7,430,977
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/09	14056840145226		4,605	收入數		26,796,428	19,360,846	7,435,582
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/17	00067	1001773		支付數	11,054	26,796,428	19,371,900	7,424,528
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/20	00070	1001877		支付數	10,755	26,796,428	19,382,655	7,413,773
11450263180030100	地方教育發展基金	114/10/31	00069	1001631		支付數	1,646,169	26,796,428	21,028,824	5,767,604
	小計				2,850,153		3,232,821			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 10 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
5,767,604	5,767,604	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10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:						4,312,543
公庫存款--#00949					4,028,385	
公庫存款--#00958					154,461	
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						70,358
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	114	7	23	NB4303443	24,742	
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-	114	9	25	NB4303464	85	
支344幼兒園代墊、支348課後照顧代墊-文化路郵局轉存	114	10	30	NB4303472	39,067	
(三)公庫結存:						4,382,901
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					4,098,743	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					154,461	
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

兼任
出納 鍾蕙如教師兼任
總務主任 溫麗珍兼任
會計 黃繼正

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 10月 01日 起至 114年 10月 31日止

製表日期：民國 114年11月04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	26 ,250						1	26,250
		公頃	0.035000							0.035000	
土 地 改 良 物		個									
房屋建築 及設備	辦公房屋	棟	4	18 ,743 ,517					94,042	4	18,649,475
		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							44.00	
機 械 及 設 備		件	120	719 ,037				20,213	120	698,824	
交通運輸 及設備	船	艘		35 ,523				1,844		33,679	
	飛 機	架									
	汽(機)車	輛	1				1				
	其 他	件	11				11				
雜項設備	圖 書	冊 (套)	8	4 ,709 ,684				75,287	8	4,634,397	
	博 物	件	2				2				
	其 他	件	216				216				
有 價 證 券		股									
權 利											
其 他											
總 值			370	24 , 234 , 011					191,386	370	24 , 042 , 625

填表 教師兼任溫麗珍
總務主任溫麗珍覆核 康任鍾蕙如
出納

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 任黃繼正
會計

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



嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

帳戶內容

對帳日期：民國114年10月31日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：4,098,743.00

提：1. 經核對
2. 故會出納製作差額解釋表

會計黃繼正

114.11.3

兼任鍾蕙如

114.11.3

校長洪榮正

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10月31日

4,098,743.00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10月31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				3,589,201.00	
114/10/01	匯款			368,386.00	3,957,587.00	嘉縣府支付科
114/10/03	扣票款	0004303441	4,084.00		3,953,503.00	M I C R扣帳86
114/10/03	匯款			10,000.00	3,963,503.00	嘉縣府支付科
114/10/03	匯款			770,466.00	4,733,969.00	嘉縣府支付科
114/10/07	轉帳	0004303468	35,297.00		4,698,672.00	
114/10/07	轉帳			9,035.00	4,707,707.00	8600104000
114/10/07	轉帳	0004303465	303,319.00		4,404,388.00	
114/10/07	匯款			1,800.00	4,406,188.00	財團法人富邦慈善基
114/10/08	扣票款	0004303446	15,609.00		4,390,579.00	M I C R扣帳86
114/10/09	扣票款	0004303467	1,000.00		4,389,579.00	M I C R扣帳86
114/10/09	扣票款	0004303455	26,523.00		4,363,056.00	M I C R扣帳86
114/10/09	扣票款	0004303466	122,765.00		4,240,291.00	M I C R扣帳86
114/10/14	匯款			2,200.00	4,242,491.00	財團法人臺灣偏鄉兒
114/10/17	匯款			6,720.00	4,249,211.00	嘉縣府支付科
114/10/17	匯款			11,054.00	4,260,265.00	嘉縣府支付科
114/10/20	轉帳	0004303469	16,564.00		4,243,701.00	
114/10/22	扣票款	0004303470	25,063.00		4,218,638.00	M I C R扣帳86
114/10/22	現金			29,627.00	4,248,265.00	
114/10/27	扣票款	0004303458	276,153.00		3,972,112.00	M I C R扣帳86
114/10/27	匯款			600.00	3,972,712.00	嘉縣府支付科
114/10/29	匯款			20,160.00	3,992,872.00	嘉縣府支付科
114/10/30	現金	0004303473	18,967.00		3,973,905.00	
114/10/30	轉帳	0004303471	286,511.00		3,687,394.00	
114/10/30	轉帳			2,316.00	3,689,710.00	
114/10/30	現金			31,152.00	3,720,862.00	
114/10/31	匯款			377,881.00	4,098,743.00	嘉縣府支付科
	合計		1,131,855.00	1,641,397.00		
	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10月31日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：154,461.00

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10月31日 154,461.00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10月31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				217,294.00	
114/10/07	轉帳	0004302628	9,035.00		208,259.00	
114/10/07	轉帳			11,200.00	219,459.00	
114/10/07	轉帳			160.00	219,619.00	
114/10/09	扣票款	0004302629	30,293.00		189,326.00	MI CR扣帳86
114/10/30	現金	0004302631	1,856.00		187,470.00	
114/10/30	轉帳	0004302630	33,009.00		154,461.00	
	合計		74,193.00	11,360.00		
	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
			帳號：86001-01-310549-7	承前頁：					
2	11	00	現金	*5,150.00				*50,813.00	P
3	11	06	活息				*5.00	*45,663.00	T
4	11	07	現金	*3,320.00				*45,668.00	P
5	11	07	轉帳				*11,000.00	*42,348.00	T
6	11	07	活息				*5.00	*53,348.00	T
7	11	06	活息				*7.00	*53,353.00	T
8	11	12	活息				*12.00	*53,360.00	T
9	11	20	活息				*26.00	*53,372.00	T
10	11	21	活息				*32.00	*53,398.00	T
11	11	30	活息				*35.00	*53,430.00	T
12	11	30	現金	*3,890.00				*53,465.00	P
13	11	31	電匯 (詹慧珠)				*20,000.00	*49,575.00	T
14	11	31	活息				*43.00	*69,575.00	T
15	11	40	匯款 (曾仁冬)				*60,000.00	*69,618.00	T
16	11	40	活息				*79.00	*129,618.00	T
17								*129,697.00	T
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							
據								