

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 11 月份

主辦會計人員

正繼黃任計報

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 11 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	716,769	790,000	-73,231	-9.27	22,597,635	22,803,000	-205,365	-0.90
財產收入	32,000					17,153	31,000	-13,847	-44.67
租金收入	14,000					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	716,769	790,000	-73,231	-9.27	22,576,682	22,767,000	-190,318	-0.84
公庫撥款收入	22,767,000	716,769	790,000	-73,231	-9.27	22,576,682	22,767,000	-190,318	-0.84
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	368,955	790,000	-421,045	-53.30	21,377,779	25,430,000	-4,052,221	-15.93
國民教育計畫	25,430,000	368,955	790,000	-421,045	-53.30	21,377,779	25,430,000	-4,052,221	-15.93
其他	25,430,000	368,955	790,000	-421,045	-53.30	21,377,779	25,430,000	-4,052,221	-15.93
本期賸餘(短絀)	-2,626,000	347,814		347,814		1,219,856	-2,627,000	3,846,856	-146.44
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					6,135,418	290,013	5,845,405	2,015.57

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11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	33,850,971	100.00	負 債	2	3,862,591	11.41
流動資產	11	9,998,009	29.54	流動負債	21	3,622,379	10.70
現金	1101	9,998,009	29.54	應付款項	2102	3,622,379	10.70
銀行存款	110102	9,978,009	29.48	應付代收款	210203	3,622,379	10.70
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,115,418	18.07	其他負債	28	240,212	0.71
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,862,591	11.41	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	23,852,962	70.46	淨資產	3	29,988,380	88.59
土地	1401	26,250	0.08	淨資產	31	29,988,380	88.59
土地	140101	26,250	0.08	淨資產	3101	29,988,380	88.59
房屋建築及設備	1404	18,555,433	54.82	累積餘額	310101	26,176,247	77.33
房屋建築及設備	140401	30,785,829	90.95	本期賸餘	310102	3,812,133	11.26
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,230,396	-36.13	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	679,699	2.01	合計：		33,850,971	

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11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	10.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,895,559	-8.55				
交通及運輸設備	1406	31,837	0.09				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.49				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-811,163	-2.40				
雜項設備	1407	4,559,743	13.47				
雜項設備	140701	9,546,832	28.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,987,089	-14.73				
合計：		33,850,971					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	716,769	27,235,153
財產收益		17,153
財產孳息收入		17,153
政府撥入收入	716,769	22,576,682
公庫撥款收入	716,769	22,576,682
		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	558,618	23,423,020
人事支出	193,847	20,671,824
人事支出	193,847	20,671,824
業務支出	175,108	705,955
業務支出	175,108	705,955
財產損失		100
財產交易損失		100
折舊、折耗及攤銷	189,663	2,045,141
固定資產折舊	189,663	2,045,141
本期賸餘（短絀）	158,151	3,812,133
期初淨資產		26,176,247
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,988,380

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 11 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				368,955	790,000	-421,045	-53.30
		累計數				21,377,779	25,430,000	-4,052,221	-15.93

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 11 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	2,045,141	23,852,962
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		1,045,576	18,555,433
機械及設備	3,343,825	2,667,195	231,533	100	228,364	679,699
交通及運輸設備	843,000	790,891			20,272	31,837
雜項設備	6,634,141	4,236,160	2,912,691		750,929	4,559,743
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 11 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 11 月份

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 11 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11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	20,671,824	-3,910,176	-15.91
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		719,751	719,751	
122 約僱職員薪金		609,592	609,592	
124 兼職人員酬金		110,159	110,159	
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		2,916,770	2,916,770	
161 職員退休及離職金		2,631,068	2,631,068	
162 工員退休及離職金		285,702	285,702	
18 福利費		1,525,005	1,525,005	
181 分擔員工保險費		1,312,105	1,312,105	
18Y 其他福利費		212,900	212,900	
2 服務費用	703,000	538,929	-164,071	-23.34
21 水電費		51,482	51,482	
212 工作場所電費		51,482	51,482	
22 郵電費		19,570	19,570	
221 郵費		9,476	9,476	
222 電話費		10,094	10,094	
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11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		26,989	26,989	
252 一般房屋修護費		20,883	20,883	
258 其他資產修護費		6,106	6,106	
27 一般服務費		298,388	298,388	
27D 計時與計件人員酬金		279,188	279,188	
27F 體育活動費		19,200	19,200	
28 專業服務費		41,000	41,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28Y 其他專業服務費		35,000	35,000	
29 公共關係費		58,000	58,000	
291 公共關係費		58,000	58,000	
3 材料及用品費	139,000	167,026	28,026	20.16
32 用品消耗		167,026	167,026	
321 辦公(事務)用品		167,026	167,026	
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	21,377,779	-4,052,221	-15.93

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 11 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	22,597,635	4,637,518	27,235,153	收入
財產收入	17,153		17,153	財產收益
政府撥入收入	22,576,682		22,576,682	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	21,377,779	2,045,241	23,423,020	支出
用人費用	20,671,824		20,671,824	人事支出
服務費用	538,929	167,026	705,955	業務支出
材料及用品費	167,026	-167,026		
		100	100	財產損失
		2,045,141	2,045,141	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,219,856	2,592,277	3,812,133	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	6,135,418	23,852,962	29,988,380	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/11/01-114/11/30

02631 山美國小

列印日期：114/12/01

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		26,796,428	21,028,824	5,767,604
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/03	00068	1100116		支付數	154,501	26,796,428	21,183,325	5,613,103
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/05	14057640146171		11,043	收入數		26,807,471	21,183,325	5,624,146
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/05	14051940146172		310,760	收入數		27,118,231	21,183,325	5,934,906
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/05	14054640146170		394,966	收入數		27,513,197	21,183,325	6,329,872
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/05	00071	1100470		支付數	21,000	27,513,197	21,204,325	6,308,872
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/05	00072	1100471		支付數	13,404	27,513,197	21,217,729	6,295,468
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/05	00073	1100472		支付數	7,004	27,513,197	21,224,733	6,288,464
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/14	00076	1101270		支付數	51,310	27,513,197	21,276,043	6,237,154
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/14	00077	1101271		支付數	13,600	27,513,197	21,289,643	6,223,554
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/14	00078	1101272		支付數	19,973	27,513,197	21,309,616	6,203,581
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/27	00079	1102442		支付數	28,871	27,513,197	21,338,487	6,174,710
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/27	00080	1102444		支付數	19,942	27,513,197	21,358,429	6,154,768
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/27	00081	1102445		支付數	15,452	27,513,197	21,373,881	6,139,316
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/27	00082	1102446		支付數	13,423	27,513,197	21,387,304	6,125,893
11450263180030100	地方教育發展基金	114/11/28	00083	1102545		支付數	10,475	27,513,197	21,397,779	6,115,418
	小計				716,769		368,955			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
6,115,418	6,115,418	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11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:						3,862,591
公庫存款--#00949					3,618,617	
公庫存款--#00958					114,277	
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						105,504
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367、368、369、371、372、374、376鐘點費及代墊	114	11	27	NB4303480	101,312	
(三)公庫結存:						3,968,095
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					3,724,121	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					114,277	
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

出納 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

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 11月 01日 起至 114年 11月 30日止

製表日期：民國 114年12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	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 ,649 ,475					94,042	4	18,555,433
		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	698 ,824				19,125	120	679,699	
交通運輸 及設備	船	艘		33 ,679				1,842		31,837	
	飛 機	架									
	汽(機)車	輛	1				1				
	其 他	件	11				11				
雜項設備	圖 書	冊 (套)	8	4 ,634 ,397				74,654	8	4,559,743	
	博 物	件	2				2				
	其 他	件	216				216				
有 價 證 券		股									
權 利											
其 他											
總 值			370	24 , 042 , 625					189,663	370	23 , 852 , 962

填表

教師兼任溫麗珍
總務主任溫麗珍

覆核

會計鍾蕙如

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

6 0 5

嘉義縣阿里山山美村四鄰6 1 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。

端此 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11月28日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：3,724,121.00

提入金額
2-截息出納帳作差表解釋表

主任黃繼正

主任鍾惠如

校長洪榮正

1/14庫存款對帳回單

114,121.

帳號：86001-04-000094-9

戶名：山美國民小學

資料截止日：民國114年11月28日 3,724,121.00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11月28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				4,098,743.00	
114/11/03	扣票款	0004303472	39,067.00		4,059,676.00	M I C R扣帳86
114/11/04	扣票款	0004303464	85.00		4,059,591.00	M I C R扣帳86
114/11/04	扣票款	0004303459	2,272.00		4,057,319.00	M I C R扣帳86
114/11/05	匯款			7,004.00	4,064,323.00	嘉縣府支付科
114/11/06	匯款			14,477.00	4,078,800.00	嘉縣府支付科
114/11/07	扣票款	0004303443	24,742.00		4,054,058.00	M I C R扣帳86
114/11/07	現金	0004303476	984.00		4,053,074.00	
114/11/07	轉帳	0004303474	275,615.00		3,777,459.00	
114/11/07	轉帳			9,035.00	3,786,494.00	
114/11/11	扣票款	0004303475	117,873.00		3,668,621.00	M I C R扣帳86
114/11/13	匯款			500.00	3,669,121.00	財團法人臺灣偏鄉兒
114/11/14	匯款			19,973.00	3,689,094.00	嘉縣府支付科
114/11/14	轉帳	0004303478	19,973.00		3,669,121.00	
114/11/14	現金			26,628.00	3,695,749.00	
114/11/18	扣票款	0004303477	4,100.00		3,691,649.00	M I C R扣帳86
114/11/19	匯款			79,609.00	3,771,258.00	嘉縣府支付科
114/11/20	匯款			28,950.00	3,800,208.00	阿里山鄉公所
114/11/21	匯款			3,420.00	3,803,628.00	嘉縣府支付科
114/11/26	匯款			84,000.00	3,887,628.00	嘉縣府支付科
114/11/27	匯款			28,871.00	3,916,499.00	嘉縣府支付科
114/11/27	匯款			19,942.00	3,936,441.00	嘉縣府支付科
114/11/27	轉帳	0004303481	19,942.00		3,916,499.00	
114/11/27	轉帳	0004303479	238,635.00		3,677,864.00	
114/11/28	匯款			35,782.00	3,713,646.00	嘉縣府支付科
114/11/28	匯款			10,475.00	3,724,121.00	嘉縣府支付科
	合計		743,288.00	368,666.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會信用部

對帳通知單

6 0 5

嘉義縣阿里山鄉山美村6 1 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11月28日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：114,277.00

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11月28日 114,277.00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11月28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				154,461.00	
114/11/07	現金			600.00	155,061.00	
114/11/07	轉帳	0004302632	14,355.00		140,706.00	
114/11/07	轉帳			20,160.00	160,866.00	
114/11/07	轉帳			288.00	161,154.00	
114/11/07	轉帳			11,200.00	172,354.00	
114/11/11	扣票款	0004302633	31,683.00		140,671.00	M1 C R扣帳86
114/11/27	轉帳	0004302634	26,394.00		114,277.00	
	合計		72,432.00	32,248.00		
	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	餘額	符號
1			帳號：86001-01-310549-7		承前頁：	*50,813.00	
2	11	00	330 現金	*5,150.00		*45,663.00	P
3	11	06	21 活息		*5.00	*45,668.00	T
4	11	07	27 現金	*3,320.00		*42,348.00	P
5	11	07	27 轉帳		*11,000.00	*53,348.00	T
6	11	01	221 活息		*5.00	*53,353.00	T
7	11	06	21 活息		*7.00	*53,360.00	T
8	11	11	221 活息		*12.00	*53,372.00	T
9	11	20	621 活息		*26.00	*53,398.00	T
10	11	21	221 活息		*32.00	*53,430.00	T
11	11	30	621 活息		*35.00	*53,465.00	T
12	11	30	925 現金	*3,890.00		*49,575.00	P
13	11	31	128 電匯	(唐慧珠)	*20,000.00	*69,575.00	T
14	11	31	1221 活息		*43.00	*69,618.00	T
15	11	40	325 匯款	(曾仁冬)	*60,000.00	*129,618.00	T
16	11	40	621 活息		*79.00	*129,697.00	T
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							

代明
收細
票表

受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	備註