

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115年1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

02632-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 定 年 預 算 度 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	17,086,000	10,248,554	10,130,000	118,554	1.17	10,248,554	10,130,000	118,554	1.17
財產收入	80,000								
租金收入	48,000								
其他財產收入	32,000								
政府撥入收入	17,006,000								
公庫撥款收入	17,006,000	10,248,554	10,130,000	118,554	1.17	10,248,554	10,130,000	118,554	1.17
基金用途	23,024,000	1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76	1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76
國民教育計畫	22,976,000	1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76	1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76
其他	22,976,000	1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76	1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76
建築及設備計畫	48,000								
購建固定資產	48,000								
本期賸餘(短絀)	-5,938,000	8,789,425	2,131,000	6,658,425	312.46	8,789,425	2,131,000	6,658,425	312.46
期初基金餘額	6,596,785					9,216,801	6,596,785	2,620,016	39.72
期末基金餘額	658,785					18,006,226	8,727,785	9,278,441	106.31

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115年1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	50,306,980	100.00	負債	2	2,390,152	4.75
流動資產	11	20,396,378	40.54	流動負債	21	2,150,221	4.27
現金	1101	19,948,938	39.65	應付款項	2102	2,150,221	4.27
銀行存款	110102	19,928,938	39.61	應付代收款	210203	2,150,221	4.27
銀行存款-縣庫存款	110102-1	17,986,226	35.75	其他負債	28	239,931	0.48
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,942,712	3.86	什項負債	2801	239,931	0.48
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	239,931	0.48
預付款項	1108	447,440	0.89	淨資產	3	47,916,828	95.25
預付費用	110804	447,440	0.89	淨資產	31	47,916,828	95.25
預付費用-非預算類	110804-2	447,440	0.89	淨資產	3101	47,916,828	95.25
固定資產	14	29,910,602	59.46	累積餘額	310101	39,320,706	78.16
土地改良物	1402	536,533	1.07	本期賒除	310102	8,596,122	17.09
土地改良物	140201	8,389,825	16.68	淨資產調整數	310104	50,306,980	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,853,292	-15.61	合計：			
房屋建築及設備	1404	26,429,541	52.54				
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115年1月31日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
房屋建築及設備		140401	55,799,291	110.92				
累計折舊-房屋建築及設備		140402	-29,369,750	-58.38				
機械及設備		1405	801,128	1.59				
機械及設備		140501	5,464,750	10.86				
累計折舊-機械及設備		140502	-4,663,622	-9.27				
交通及運輸設備		1406	179,405	0.36				
交通及運輸設備		140601	1,642,045	3.26				
累計折舊-交通及運輸設備		140602	-1,462,640	-2.91				
雜項設備		1407	1,963,995	3.90				
雜項設備		140701	10,999,292	21.86				
累計折舊-雜項設備		140702	-9,035,297	-17.96				
合計：			50,306,980					
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115年1月份

單位：新臺幣元

02632-4

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	10,248,554	10,248,554
公庫撥款收入	10,248,554	10,248,554
其他收入	10,248,554	10,248,554
支出		
人事支出	1,652,432	1,652,432
業務支出	1,428,228	1,428,228
折舊、折耗及攤銷	1,428,228	1,428,228
固定資產折舊	30,901	30,901
本期賸餘(短絀)	30,901	30,901
期初淨資產	193,303	193,303
解繳公庫	193,303	193,303
淨資產調整數	193,303	193,303
期末淨資產	8,596,122	8,596,122
		39,320,706
		47,916,828

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 115 年 1 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		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%
國 民 教 育 計 畫		本 月 數				1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76
		累 計 數				1,459,129	7,999,000	-6,539,871	-81.76

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 月份

02632-1

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	82,295,203	52,191,298			193,303	29,910,602
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,389,825	7,845,936			7,356	536,533
房屋及建築	55,799,291	29,257,620			112,130	26,429,541
機械及設備	5,464,750	4,627,379			36,243	801,128
交通及運輸設備	1,642,045	1,457,196			5,444	179,405
雜項設備	10,999,292	9,003,167			32,130	1,963,995
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 月份

02632-2

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 115 年 1 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115年1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	22,281,000			
11 正式員額薪金		1,428,228	-20,852,772	-93.59
113 聘僱及兼職人員薪金		1,155,823	1,155,823	
12 兼職人員酬金		1,155,823	1,155,823	
124 退休及卹償金		4,151	4,151	
16 職工退休及離職金		4,151	4,151	
161 職工退休及離職金		132,698	132,698	
162 福利費		118,946	118,946	
18 分擔員工保險費		13,752	13,752	
181 其他福利費		135,556	135,556	
18Y 服務費用		103,556	103,556	
2 水電費	511,000	32,000	32,000	
21 工作場所電費		19,280	-491,720	-96.23
212 旅運費		7,557	7,557	
23 國內旅費		7,557	7,557	
231 一般服務費		6,048	6,048	
27 計時與計件人員酬金		6,048	6,048	
27D 專業服務費		2,000	2,000	
28 其他專業服務費		2,000	2,000	
28Y 材料及用品費		3,675	3,675	
3 用品消耗	184,000	3,675	-172,379	-93.68
32 辦公(事務)用品		11,621	11,621	
321 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及宿舍興建工程支出		11,621	11,621	
51 購建固定資產	48,000		-48,000	-100.00
514 購置機械及設備	48,000		-48,000	-100.00

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115年1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	%
合計	23,024,000	1,459,129	-21,564,871	-93.66

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	10,248,554		10,248,554	收入
政府撥入收入	10,248,554		10,248,554	政府撥入收入
基金用途	1,459,129	193,303	1,652,432	支出
用人費用	1,428,228		1,428,228	人事支出
服務費用	19,280	11,621	30,901	業務支出
材料及用品費	11,621	-11,621		
		193,303	193,303	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,789,425	-193,303	8,596,122	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,216,801	30,103,905	39,320,706	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,006,226	29,910,602	47,916,828	淨資產調整數
				期末淨資產

注：

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 115 年 1 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
17,986,226	17,986,226	0	

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/01/01-115/01/31

列印日期：115/02/02
頁次：1/1

科目編號	科目名稱	查帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支出	餘額
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148861		10,219,000	收入數		9,216,801	0	9,216,801
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100294		收入數		19,435,801	0	19,435,801
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100296		支出數	1,346,100	19,435,801	1,346,100	18,089,701
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/12	00003	0100666		支出數	29,915	19,435,801	1,376,015	18,059,786
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059850149214		14,777	收入數	32,000	19,435,801	1,408,015	18,027,786
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/13	00004	0100709		支出數	20,000	19,450,578	1,428,015	18,022,563
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/27	00008	0101250		支出數	26,261	19,450,578	1,454,276	17,996,302
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/28	00009	0101308		支出數	7,557	19,450,578	1,461,833	17,988,745
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		14,777	收入數	17,296	19,465,355	1,461,833	18,003,522
11550263280030100	地方教育發展基金	115/01/29	00010	0101344		支出數	1,479,129	19,465,355	1,479,129	17,986,226
	小計				10,248,554					

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國 115 年 01 月 31 日

第 1 頁

摘要	發生日期		支票號數	金額	
	年	月 日		小	計 合 計
(一) 帳面結存					1,942,712
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	01 31		1,839,817	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	01 31		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	01 31		84,286	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	01 31		0	
(二) 加: 未兌現支票數					7,398
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號				7,398	
支114學年度第1期兼任輔導教師鐘點費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	01 12	4782577	1,344	
支114年度鼓勵原住民學生多元智能計畫經費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	01 12	4782580	6,054	
(三) 加: 公庫已收學校未入帳					0
(四) 減: 學校現金收入未入公庫					0
(五) 公庫結存					1,950,110
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	01 31		1,847,215	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	01 31		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	01 31		84,286	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	01 31		0	

製表

出納陳巧珊

覆核

會計人員

陳巧珊

校長

校長黃奕仁

605

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115年01月30日止

帳號：86001-04-000093-0

餘額：1,847,215.00

文號：115 0000 406

擬：

- 一、經核相符。
- 二、敬會出納製作差額解釋表。

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115年01月30日 1,847,215.00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)

376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國國民小學

財產增減結存表

中華民國 115年 01月 01日 起至 115年 01月 31日止

製表日期：民國 115年02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									
	公頃									
土地改良物	個	9	543,889					7,356	9	536,533
	棟	7							7	
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	
房屋建築及設備	個	4	26,541,671					112,130	4	26,429,541
		59.50							59.50	
	平方公尺	149	837,371					36,243	149	801,128
機械及設備	艘									
	架									
	輛	1							1	
	汽(機)車	22	184,849					5,444	22	179,405
交通運輸及設備	冊(套)									
		14							14	
	件	2							2	
	件	184	1,996,125					32,130	184	1,963,995
有價證券	股									
	利									
其他										
總值		394	30,103,905					193,303	394	29,910,602

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

會計主任 莊鳳珠

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，四捨五人。

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。

376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

115年度 (115年01月01日至115年01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		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
				年	月				日	數量	價值	增加原因			
												193,303			實際減少： 折舊金額：193,303
							總計								

填表

總務蘇吉興

財產主管人員

總務蘇吉興

主辦會計人員

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。