

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 115 年 01 月份

主辦會計人員

黃繼正

基金主持人

校長洪榮正

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	6	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 115 年 1 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	23,279,000	8,703,554	3,941,000	4,762,554	120.85	8,703,554	3,941,000	4,762,554	120.85
財產收入	32,000								
租金收入	14,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000								
政府撥入收入	23,242,000	8,703,554	3,941,000	4,762,554	120.85	8,703,554	3,941,000	4,762,554	120.85
公庫撥款收入	23,242,000	8,703,554	3,941,000	4,762,554	120.85	8,703,554	3,941,000	4,762,554	120.85
教學收入	5,000								
學雜費收入	5,000								
基金用途	25,340,000	1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08	1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08
國民教育計畫	25,340,000	1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08	1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08
其他	25,340,000	1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08	1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08
本期騰餘(短絀)	-2,061,000	7,104,046	-2,000,000	9,104,046	-455.20	7,104,046	-2,000,000	9,104,046	-455.20
期初基金餘額	2,289,562					4,850,203	2,289,562	2,560,641	111.84
解繳公庫									
期末基金餘額	228,562					11,954,249	289,562	11,664,687	4,028.39

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	41,412,083	100.00	負債	2	5,978,914	14.44
流動資產	11	17,933,163	43.30	流動負債	21	5,842,482	14.11
現金	1101	17,933,163	43.30	應付款項	2102	5,842,482	14.11
銀行存款	110102	17,913,163	43.26	應付代收款	210203	5,842,482	14.11
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,934,249	28.82	其他負債	28	136,432	0.33
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,978,914	14.44	什項負債	2801	136,432	0.33
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	136,432	0.33
固定資產	14	23,478,920	56.70	淨資產	3	35,433,169	85.56
土地	1401	26,250	0.06	淨資產	31	35,433,169	85.56
土地	140101	26,250	0.06	淨資產	3101	35,433,169	85.56
房屋建築及設備	1404	18,367,349	44.35	累積餘額	310101	28,515,499	68.86
房屋建築及設備	140401	30,785,829	74.34	本期賸餘	310102	6,917,670	16.70
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,418,480	-29.99	淨資產調整數	310104		
機械及設備	1405	644,366	1.56	合計：		41,412,083	

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		
機械及設備	140501	3,575,258	8.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,930,892	-7.08				
交通及運輸設備	1406	30,527	0.07				
交通及運輸設備	140601	843,000	2.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-812,473	-1.96				
雜項設備	1407	4,410,428	10.65				
雜項設備	140701	9,546,832	23.05				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,136,404	-12.40				
合計：		41,412,083					

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,703,554	8,703,554
政府撥入收入	8,703,554	8,703,554
公庫撥款收入	8,703,554	8,703,554
支出	1,785,884	1,785,884
人事支出	1,599,508	1,599,508
人事支出	1,599,508	1,599,508
折舊、折耗及攤銷	186,376	186,376
固定資產折舊	186,376	186,376
本期賸餘(短絀)	6,917,670	6,917,670
期初淨資產		28,515,499
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,433,169

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 115 年 1 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				1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08
		累計數				1,599,508	5,941,000	-4,341,492	-73.08

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 115 年 1 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	44,777,169	21,111,873			186,376	23,478,920
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	30,785,829	12,324,438			94,042	18,367,349
機械及設備	3,575,258	2,913,865			17,027	644,366
交通及運輸設備	843,000	811,819			654	30,527
雜項設備	9,546,832	5,061,751			74,653	4,410,428
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 115 年 1 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
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	24,397,000	1,599,508	-22,797,492	-93.44
11 正式員額薪資		1,170,931	1,170,931	
113 職員薪金		1,170,931	1,170,931	
12 聘僱及兼職人員薪資		56,148	56,148	
122 約僱職員薪金		56,148	56,148	
16 退休及卹償金		252,061	252,061	
161 職員退休及離職金		224,011	224,011	
162 工員退休及離職金		28,050	28,050	
18 福利費		120,368	120,368	
181 分擔員工保險費		120,368	120,368	
2 服務費用	806,000		-806,000	-100.00
3 材料及用品費	137,000		-137,000	-100.00
合計	25,340,000	1,599,508	-23,740,492	-93.69

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 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	8,703,554		8,703,554	收入
政府撥入收入	8,703,554		8,703,554	政府撥入收入
基金用途	1,599,508	186,376	1,785,884	支出
用人費用	1,599,508		1,599,508	人事支出
		186,376	186,376	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,104,046	-186,376	6,917,670	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,850,203	23,665,296	28,515,499	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	11,954,249	23,478,920	35,433,169	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/01/01-115/01/31

02631 山美國小

列印日期：115/02/04

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
11550263180030100	地方教育發展基金					上期結餘		4,850,203	0	4,850,203
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/02	14054050148661		8,674,000	收入數		13,524,203	0	13,524,203
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/02	00001	0100101		支付數	1,448,610	13,524,203	1,448,610	12,075,593
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/02	00002	0100214		支付數	145,617	13,524,203	1,594,227	11,929,976
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/07	00003	0100521		支付數	20,000	13,524,203	1,614,227	11,909,976
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/08	00004	0100548		支付數	5,281	13,524,203	1,619,508	11,904,695
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/13	14059350149214		14,777	收入數		13,538,980	1,619,508	11,919,472
11550263180030100	地方教育發展基金	115/01/29	14057250149735		14,777	收入數		13,553,757	1,619,508	11,934,249
	小計				8,703,554			1,619,508		

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

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
11,934,249	11,934,249	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115年1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:						5,978,914
公庫存款--#00949					5,762,509	
公庫存款--#00958					86,604	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,801	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						145,327
支16 114學年度第一學期公立幼兒園政府協助家長支付費用-賸餘款-繳回嘉義縣政府	115	1	16	NB4303498	29,223	
支17 114年度高級中等以下學校教師協助學務輔導工作教師之減授課(第二期款)-賸餘款-繳回嘉義縣政府	115	1	26	NB4303499	6,720	
支20 114年度多元智能補助計畫-賸餘款-繳回嘉義縣政府	115	1	28	NB4813501	11,400	
支21 114年度推動偏鄉學校中央廚房計畫-營養師薪資補助賸餘款-繳回嘉義縣政府	115	1	28	NB4813502	9,772	
支25 114學年度-數位學習精進方案-賸餘款-繳回嘉義縣政府	115	1	30	NB4813505	4,117	
支27 嘉義縣114年度鄒族pasunaeno合唱團培訓計畫-賸餘款-支票繳回嘉義縣阿里山鄉茶山國民小學	115	1	30	NB4813506	30,743	
支22 114學年度混齡(生)教學協作中心計畫-講師鐘點費\$26544、支23 114學年度混齡(生)教學協作中心計畫-差旅費\$1200、支24 114-1數位學期精進方案-鐘點費\$10752、支26 114年鄒族合唱團培訓計畫-代墊費\$11930、支28 幼兒園代墊款\$2926	115	1	30	NB4813504	53,352	
(三)公庫結存:						6,124,241
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					5,907,836	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					86,604	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					129,801	
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

代理教師兼代
總務主任 蔡凱銘

兼任
會計 黃繼正

校長 洪榮正

376509846Y 嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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	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	18,461,391					94,042	44.00
機械及設備	件	120	661,393					17,027	120	644,366
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	31,181					654	11
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	216	4,485,081				74,653	216	4,410,428
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		370	23,665,296					186,376	370	23,478,920

填表



覆核



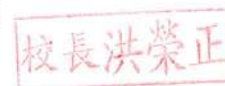
主辦財產管理人員



主辦主計人員



機關首長



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

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：86001-04-000094-9

餘額：5,907,836.00

嘉義縣中埔鄉農會

摺記

1. 經接洽

2. 敬啟者本會農作差誤解釋

主任黃繼正

主任鍾意如

校長洪榮正

115.2.4

115.2.4

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115年01月30日 5,907,836.00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115年01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				5,054,888.00	
115/01/02	扣票款	0004303493	5,680.00		5,049,208.00	M I C R扣帳86
115/01/02	匯款			364,593.00	5,413,801.00	嘉義府支付科
115/01/07	匯款			20,000.00	5,433,801.00	嘉義府支付科
115/01/08	匯款			5,281.00	5,439,082.00	嘉義府支付科
115/01/09	現金	0004303497	27,740.00		5,411,342.00	
115/01/09	轉帳	0004303495	204,163.00		5,207,179.00	
115/01/09	轉帳			9,035.00	5,216,214.00	
115/01/09	現金			100.00	5,216,314.00	
115/01/13	扣票款	0004303496	126,165.00		5,090,149.00	M I C R扣帳86
115/01/14	匯款			804,246.00	5,894,395.00	嘉義府支付科
115/01/14	匯款			49,600.00	5,943,995.00	嘉義府支付科
115/01/15	匯款			2,000.00	5,945,995.00	嘉義府支付科
115/01/21	匯款			30,000.00	5,975,995.00	阿用山國民中小學
115/01/22	現金			4,935.00	5,980,930.00	
115/01/28	現金			40.00	5,980,970.00	
115/01/30	扣票款	0004303500	68,600.00		5,912,370.00	M I C R扣帳86
115/01/30	轉帳	0004813503	4,534.00		5,907,836.00	
	合計		436,882.00	1,289,830.00		
	定期存款				0.00	

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115年01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				175,497.00	
115/01/02	扣票款	0004302638	3,500.00		171,997.00	MICR扣帳86
115/01/09	轉帳	0004302639	43,897.00		128,100.00	
115/01/09	轉帳			11,200.00	139,300.00	
115/01/09	轉帳			256.00	139,556.00	
115/01/13	扣票款	0004302640	31,608.00		107,948.00	MICR扣帳86
115/01/30	轉帳	0004302641	21,344.00		86,604.00	
	合計		100,349.00	11,456.00		
	定期存款				0.00	

