

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 02 月份

主辦會計人員

兼任會計 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 2 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		2,950,000	-2,950,000	-100.00	8,703,554	6,891,000	1,812,554	26.30
財產收入	32,000		8,000	-8,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
租金收入	14,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	16,000		8,000	-8,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
政府撥入收入	23,242,000		2,942,000	-2,942,000	-100.00	8,703,554	6,883,000	1,820,554	26.45
公庫撥款收入	23,242,000		2,942,000	-2,942,000	-100.00	8,703,554	6,883,000	1,820,554	26.45
教學收入	5,000								
學雜費收入	5,000								
基金用途	25,340,000	4,232,109	3,011,000	1,221,109	40.55	5,831,617	8,952,000	-3,120,383	-34.86
國民教育計畫	25,340,000	4,232,109	3,011,000	1,221,109	40.55	5,831,617	8,952,000	-3,120,383	-34.86
其他	25,340,000	4,232,109	3,011,000	1,221,109	40.55	5,831,617	8,952,000	-3,120,383	-34.86
本期賸餘(短絀)	-2,061,000	-4,232,109	-61,000	-4,171,109	6,837.88	2,871,937	-2,061,000	4,932,937	-239.35
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					7,722,140	228,562	7,493,578	3,278.58

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2月28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	36,950,006	100.00	負債	2	5,923,996	16.03
流動資產	11	13,646,136	36.93	流動負債	21	5,787,564	15.66
現金	1101	13,646,136	36.93	應付款項	2102	5,787,564	15.66
銀行存款	110102	13,626,136	36.88	應付代收款	210203	5,787,564	15.66
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,702,140	20.84	其他負債	28	136,432	0.37
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,923,996	16.03	什項負債	2801	136,432	0.37
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	136,432	0.37
固定資產	14	23,303,870	63.07	淨資產	3	31,026,010	83.97
土地	1401	28,000	0.08	淨資產	31	31,026,010	83.97
土地	140101	28,000	0.08	淨資產	3101	31,026,010	83.97
房屋建築及設備	1404	18,273,307	49.45	累積餘額	310101	28,515,499	77.17
房屋建築及設備	140401	30,785,829	83.32	本期賸餘	310102	2,508,761	6.79
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,512,522	-33.86	淨資產調整數	310104	1,750	0.00
機械及設備	1405	627,339	1.70	合計：		36,950,006	

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2月28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	9.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,947,919	-7.98				
交通及運輸設備	1406	39,458	0.11				
交通及運輸設備	140601	853,000	2.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-813,542	-2.20				
雜項設備	1407	4,335,766	11.73				
雜項設備	140701	9,546,832	25.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,211,066	-14.10				
合計：		36,950,006					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,000	8,713,554
政府撥入收入		8,703,554
公庫撥款收入		8,703,554
其他收入	10,000	10,000
雜項收入	10,000	10,000
支出	4,418,909	6,204,793
人事支出	4,181,835	5,781,343
人事支出	4,181,835	5,781,343
業務支出	50,274	50,274
業務支出	50,274	50,274
折舊、折耗及攤銷	186,800	373,176
固定資產折舊	186,800	373,176
本期賸餘(短絀)	-4,408,909	2,508,761
期初淨資產		28,515,499
解繳公庫		
淨資產調整數	1,750	1,750
期末淨資產		31,026,010

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 2 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				4,232,109	3,011,000	1,221,109	40.55
		累計數				5,831,617	8,952,000	-3,120,383	-34.86

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 2 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	11,750		373,176	23,303,870
非理財目的之長期投資						
土地	26,250		1,750			28,000
土地改良物						
房屋及建築	30,785,829	12,324,438			188,084	18,273,307
機械及設備	3,575,258	2,913,865			34,054	627,339
交通及運輸設備	843,000	811,819	10,000		1,723	39,458
雜項設備	9,546,832	5,061,751			149,315	4,335,766
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 2 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2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	5,781,343	-18,615,657	-76.30
11 正式員額薪資		2,242,096	2,242,096	
113 職員薪金		2,242,096	2,242,096	
12 聘僱及兼職人員薪資		112,296	112,296	
122 約僱職員薪金		112,296	112,296	
13 加(夜)班費		12,000	12,000	
134 未休假加班費		12,000	12,000	
15 獎金		1,617,569	1,617,569	
152 年終獎金		1,617,569	1,617,569	
16 退休及卹償金		1,554,985	1,554,985	
161 職員退休及離職金		1,498,885	1,498,885	
162 工員退休及離職金		56,100	56,100	
18 福利費		242,397	242,397	
181 分擔員工保險費		227,206	227,206	
18Y 其他福利費		15,191	15,191	
2 服務費用	806,000	47,441	-758,559	-94.11
21 水電費		6,924	6,924	
212 工作場所電費		6,924	6,924	
22 郵電費		1,227	1,227	
221 郵費		504	504	
222 電話費		723	723	
27 一般服務費		21,200	21,200	
27D 計時與計件人員酬金		11,000	11,000	
27F 體育活動費		10,200	10,200	
28 專業服務費		7,000	7,000	
28Y 其他專業服務費		7,000	7,000	

## 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115年2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	%
29 公共關係費		11,090	11,090	
291 公共關係費		11,090	11,090	
3 材料及用品費	137,000	2,833	-134,167	-97.93
32 用品消耗		2,833	2,833	
321 辦公(事務)用品		2,833	2,833	
合計	25,340,000	5,831,617	-19,508,383	-76.99

## 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	10,000	8,713,554	收入
政府撥入收入	8,703,554		8,703,554	政府撥入收入
其他收入		10,000	10,000	其他收入
基金用途	5,831,617	373,176	6,204,793	支出
用人費用	5,781,343		5,781,343	人事支出
服務費用	47,441	2,833	50,274	業務支出
材料及用品費	2,833	-2,833		
		373,176	373,176	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,871,937	-363,176	2,508,761	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
		1,750	1,750	淨資產調整數
期末基金餘額	7,722,140	23,303,870	31,026,010	期末淨資產

註：

嘉義縣政府

歲出各機關對帳單

115/02/01-115/02/28

02631 山美國小

列印日期：115/03/02

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		13,553,757	1,619,508	11,934,249
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00005	0200129		支付數	145,617	13,553,757	1,765,125	11,788,632
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00006	0200260		支付數	1,330,034	13,553,757	3,095,159	10,458,598
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00008	0200661		支付數	1,011,424	13,553,757	4,106,583	9,447,174
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00009	0200662		支付數	30,000	13,553,757	4,136,583	9,417,174
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/02	00010	0200663		支付數	20,000	13,553,757	4,156,583	9,397,174
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/06	00007	0200434		支付數	1,617,569	13,553,757	5,774,152	7,779,605
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/06	00011	0201024		支付數	10,200	13,553,757	5,784,352	7,769,405
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/06	00012	0201025		支付數	12,859	13,553,757	5,797,211	7,756,546
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/06	00015	0201026		支付數	7,290	13,553,757	5,804,501	7,749,256
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/25	00016	0202030		支付數	15,191	13,553,757	5,819,692	7,734,065
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/25	00017	0202031		支付數	12,000	13,553,757	5,831,692	7,722,065
11550263180030100	地方教育發展基金	115/02/26	00018	0202129		支付數	19,925	13,553,757	5,851,617	7,702,140
	小計				0		4,232,109			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
7,702,140	7,702,140	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2月28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:						5,923,996
公庫存款--#00949					5,757,205	
公庫存款--#00958					36,990	
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						288,973
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48 115.1冷氣電費\$476、支53 114防災計畫印刷費\$1800、支55 114-1學扶鐘點費\$24400、支56 114-1學扶-雜支\$2440、支58 114-1幼兒園延長照顧\$17600、支60 114-1幼兒園延長照顧代墊\$28525、支64 114本土教育鐘點費\$4800、支66 114年度久任獎金\$146355	115	2	26	NB4813511	226,396	
支57 114-1學習扶助實施方案-剩餘繳回嘉義縣政府	115	2	26	NB4813512	1,345	
(三)公庫結存:						6,212,969
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					6,046,178	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					36,990	
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

鍾蕙如

蔡凱銘

黃繼正

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 02月 01日 起至 115年 02月 28日止

製表日期：民國 115年03月02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		1,750				0.035000	28,000
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	18,367,349				94,042	44.00	18,273,307
機械及設備	件	120	644,366				17,027	120	627,339	
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	11	30,527	1	10,000		1,069	12	39,458
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	216	4,410,428				74,662	216	4,335,766
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		370	23,478,920	1	11,750		186,800	371	23,303,870	

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

15.3.2 (15000/2)

會計

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02月26日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：6,046,178.00

檢

1. 經核對  
2. 教員出納帳作差致解釋表。

黃繼正

115.3.2

黃繼正

115.3.2

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115年02月26日 6,046,178.00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

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02月26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				5,907,836.00	
115/02/02	匯款			332,052.00	6,239,888.00	嘉義縣府支付科
115/02/03	扣票款	0004813504	53,352.00		6,186,536.00	M1 C R扣帳86
115/02/05	匯款			55,560.00	6,242,096.00	嘉義縣府支付科
115/02/06	匯款			191,519.00	6,433,615.00	嘉義縣府支付科
115/02/06	匯款			27,989.00	6,461,604.00	嘉義縣府支付科
115/02/06	匯款			15,890.00	6,477,494.00	嘉義縣府支付科
115/02/06	匯款			2,664.00	6,480,158.00	嘉義縣府支付科
115/02/06	匯款			12,859.00	6,493,017.00	嘉義縣府支付科
115/02/06	轉帳	0004813507	170,472.00		6,322,545.00	
115/02/06	轉帳	0004813509	11,147.00		6,311,398.00	
115/02/06	轉帳			9,035.00	6,320,433.00	
115/02/06	轉帳			995.00	6,321,428.00	
115/02/10	扣票款	0004813508	281,255.00		6,040,173.00	M1 C R扣帳86
115/02/11	匯款			77,616.00	6,117,789.00	嘉義縣府支付科
115/02/11	匯款			292,710.00	6,410,499.00	嘉義縣府支付科
115/02/11	轉帳	0004813506	30,743.00		6,379,756.00	
115/02/12	匯款			3,330.00	6,383,086.00	嘉義縣府支付科
115/02/12	匯款			13,988.00	6,397,074.00	嘉義縣府支付科
115/02/25	匯款			23,000.00	6,420,074.00	嘉義縣府支付科
115/02/25	匯款			33,000.00	6,453,074.00	嘉義縣府支付科
115/02/26	現金	0004813512	1,749.00		6,451,325.00	
115/02/26	現金			7,200.00	6,458,525.00	
115/02/26	現金			3,888.00	6,462,413.00	
115/02/26	轉帳	0004813510	416,235.00		6,046,178.00	
	合計		964,953.00	1,103,295.00		
	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115年02月26日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：36,990.00

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115年02月26日 36,990.00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115年02月26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				86,604.00	
115/02/06	轉帳	0004302642	12,405.00		74,199.00	
115/02/06	轉帳			10,500.00	84,699.00	
115/02/06	轉帳			160.00	84,859.00	
115/02/10	扣票款	0004302643	75,858.00		9,001.00	M I C R 扣帳86
115/02/26	轉帳			27,989.00	36,990.00	
	合計		88,263.00	38,649.00		
	定期存款				0.00	

