

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 03 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 3 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	5,260,026	2,276,000	2,984,026	131.11	13,963,580	9,167,000	4,796,580	52.32
財產收入	32,000						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
政府撥入收入	23,242,000	5,258,426	2,276,000	2,982,426	131.04	13,961,980	9,159,000	4,802,980	52.44
公庫撥款收入	23,242,000	5,258,426	2,276,000	2,982,426	131.04	13,961,980	9,159,000	4,802,980	52.44
教學收入	5,000	1,600		1,600		1,600		1,600	
學雜費收入	5,000	1,600		1,600		1,600		1,600	
基金用途	25,340,000	1,785,012	2,276,000	-490,988	-21.57	7,616,629	11,228,000	-3,611,371	-32.16
國民教育計畫	25,340,000	1,785,012	2,276,000	-490,988	-21.57	7,616,629	11,228,000	-3,611,371	-32.16
其他	25,340,000	1,785,012	2,276,000	-490,988	-21.57	7,616,629	11,228,000	-3,611,371	-32.16
本期賸餘(短絀)	-2,061,000	3,475,014		3,475,014		6,346,951	-2,061,000	8,407,951	-407.95
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					11,197,154	228,562	10,968,592	4,798.96

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3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	40,282,562	100.00	負債	2	5,968,018	14.82
流動資產	11	17,165,172	42.61	流動負債	21	5,849,434	14.52
現金	1101	17,165,172	42.61	應付款項	2102	5,849,434	14.52
銀行存款	110102	17,145,172	42.56	應付代收款	210203	5,849,434	14.52
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,177,154	27.75	其他負債	28	118,584	0.29
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,968,018	14.82	什項負債	2801	118,584	0.29
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	118,584	0.29
固定資產	14	23,117,390	57.39	淨資產	3	34,314,544	85.18
土地	1401	28,000	0.07	淨資產	31	34,314,544	85.18
土地	140101	28,000	0.07	淨資產	3101	34,314,544	85.18
房屋建築及設備	1404	18,179,265	45.13	累積餘額	310101	28,515,499	70.79
房屋建築及設備	140401	30,785,829	76.42	本期賸餘	310102	5,797,295	14.39
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,606,564	-31.30	淨資產調整數	310104	1,750	0.00
機械及設備	1405	610,312	1.52	合計：		40,282,562	

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

02631-1

收入支出表  
中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	5,260,026	13,973,580
公庫撥款收入	5,258,426	13,961,980
教學收入	5,258,426	13,961,980
學雜費收入	1,600	1,600
其他收入	1,600	1,600
雜項收入		10,000
支出		10,000
人事支出	1,971,492	8,176,285
人事支出	1,654,985	7,436,328
業務支出	1,654,985	7,436,328
業務支出	130,027	180,301
折舊、折耗及攤銷	130,027	180,301
固定資產折舊	186,480	559,656
本期賸餘(短絀)	186,480	559,656
期初淨資產	3,288,534	5,797,295
解繳公庫		28,515,499
淨資產調整數		
期末淨資產		1,750
		34,314,544

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 3 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	
		本月數						實 際 數	預 算 數
國民教育計畫		本月數				1,785,012	2,276,000	-490,988	-21.57
		累計數				7,616,629	11,228,000	-3,611,371	-32.16

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 3 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		559,656	23,117,390
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			282,126	18,179,265
機械及設備	3,575,258	2,913,865			51,081	610,312
交通及運輸設備	843,000	811,819	10,000		2,480	38,701
雜項設備	9,546,832	5,061,751			223,969	4,261,112
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 3 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

02631-1

各項費用彙計表  
中華民國115年3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				
11	正式員額薪資		7,436,328	-16,960,672	-69.52	
113	職員薪金		3,441,389	3,441,389		
12	聘僱及兼職人員薪資		3,441,389	3,441,389		
122	約僱職員薪金		168,444	168,444		
13	加(夜)班費		168,444	168,444		
134	未休假加班費		12,000	12,000		
15	獎金		12,000	12,000		
152	年終獎金		1,617,569	1,617,569		
16	退休及卹償金		1,617,569	1,617,569		
161	職員退休及離職金		1,802,845	1,802,845		
162	工員退休及離職金		1,712,335	1,712,335		
18	福利費		90,510	90,510		
181	分擔員工保險費		394,081	394,081		
18Y	其他福利費		378,890	378,890		
2	服務費用		806,000	15,191	15,191	
21	水電費			173,940	-632,060	-78.42
212	工作場所電費	6,924		6,924		
22	郵電費	6,924		6,924		
221	郵費	2,692		2,692		
222	電話費	1,128		1,128		
25	修理保養及保固費	1,564		1,564		
252	一般房屋修護費	3,390		3,390		
27	一般服務費	3,390		3,390		
27D	計時與計件人員酬金	133,844		133,844		
27F	體育活動費	123,644		123,644		
		10,200	10,200			

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

各項費用彙計表  
中華民國115年3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	%
28 專業服務費				
287 委託檢驗(定)試驗認證費		16,000	16,000	
28Y 其他專業服務費		5,500	5,500	
29 公共關係費		10,500	10,500	
291 公共關係費		11,090	11,090	
3 材料及用品費		11,090	11,090	
32 用品消耗	137,000	6,361	-130,639	-95.36
321 辦公(事務)用品		6,361	6,361	
合計	25,340,000	7,616,629	-17,723,371	-69.94

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 3 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	13,963,580		13,973,580	收入
政府撥入收入	13,961,980	10,000	13,961,980	政府撥入收入
教學收入	1,600		1,600	教學收入
其他收入		10,000	10,000	其他收入
基金用途	7,616,629	559,656	8,176,285	支出
用人費用	7,436,328		7,436,328	人事支出
服務費用	173,940	6,361	180,301	業務支出
材料及用品費	6,361	-6,361		
		559,656	559,656	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,346,951	-549,656	5,797,295	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	11,197,154	23,117,390	34,314,544	期末淨資產

註：

嘉義縣政府

歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

02631 山美國小

列印日期：115/03/31

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	5,851,617	7,702,140
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838		165,727	收入數		13,719,484	5,851,617	7,867,867
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/02	00013	0300287		支付數	1,499,304	13,719,484	7,350,921	6,368,563
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/02	00014	0300304		支付數	145,617	13,719,484	7,496,538	6,222,946
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/13	14052650151327		306,699	收入數		14,026,183	7,496,538	6,529,645
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/19	00021	0301847		支付數	109,644	14,026,183	7,606,182	6,420,001
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/20	00022	0301977		支付數	31,064	14,026,183	7,637,246	6,388,937
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/23	00023	0302018		支付數	11,769	14,026,183	7,649,015	6,377,168
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/25	00024	0302210		支付數	8,614	14,026,183	7,657,629	6,368,554
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		4,786,000	收入數		18,812,183	7,657,629	11,154,554
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/31	14055450151676		1,600	收入數		18,813,783	7,657,629	11,156,154
11550263180030100	地方教育發展基金	115/03/31	13	0300152		支出收回	21,000	18,813,783	7,636,629	11,177,154
	小計				5,260,026		1,785,012			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
11,177,154	11,177,154	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3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:						
公庫存款--#00949						5,968,018
公庫存款--#00958					5,712,965	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					125,252	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					129,801	
(二)加:未兌現支票					0	
支20 114年度多元智能補助計畫-贖餘款-繳回嘉義縣政府	115	1	28	NB4813501	11,400	39,977
支57 114-1學習扶助實施方案-剩餘繳回嘉義縣政府	115	2	26	NB4813513	1,345	
支96代墊\$510、支97代墊\$12922、支98鐘點費\$4800、支99便當代墊\$2600、支100教優鐘點費\$2400、支101本土鐘點費代墊\$4000	115	3	30	NB4813520	27,232	
(三)公庫結存:						
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)						6,007,995
公庫存款--#00958(午餐專戶)					5,752,942	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					125,252	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					129,801	
					0	

出納

總務主任

主計

機關長官

審 計 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 03月 01日 起至 115年 03月 31日止

製表日期：民國 115年03月30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	28,000						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	18,273,307					94,042	44.00
機械及設備	件	120	627,339					17,027	120	610,312
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	12	39,458					757	12
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	216	4,335,766				74,654	216	4,261,112
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		371	23,303,870					186,480	371	23,117,390

填表

代理教師兼代  
總務主任蔡凱銘

覆核

代理教師兼代  
總務主任蔡凱銘

主辦財產管理人員

主辦主計人員

代理教師兼代  
總務主任蔡凱銘

兼任  
主計黃繼正

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

605

嘉義縣阿里山山美村四鄰61號  
山美國民小學

嘉義縣山美國民小學印章	
115年4月1日第1500137號	會計
承辦人	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03月31日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：5,752,942.00

提：  
 1. 經核對  
 2. 敬會出納製作差誤解釋表

115.4.1

東會 任黃繼正

信鍾意如

校長洪榮正

115.4.1  
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03月31日

5,752,942.00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  
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03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				6,046,178.00	
115/03/02	匯款			364,596.00	6,410,774.00	嘉義府支付科
115/03/02	匯款			32,578.00	6,443,352.00	嘉義府支付科
115/03/03	扣票款	0004813511	226,396.00		6,216,956.00	MI CR扣帳86
115/03/05	匯款			14,000.00	6,230,956.00	社團法人中華民國
115/03/06	扣票款	0004303498	29,223.00		6,201,733.00	MI CR扣帳86
115/03/06	轉帳	0004813514	243,602.00		5,958,131.00	
115/03/06	轉帳			9,035.00	5,967,166.00	
115/03/09	匯款			16,153.00	5,983,319.00	嘉義府支付科
115/03/10	扣票款	0004813515	113,191.00		5,870,128.00	MI CR扣帳86
115/03/12	扣票款	0004813502	9,772.00		5,860,356.00	MI CR扣帳86
115/03/13	扣票款	0004813516	275,378.00		5,584,978.00	MI CR扣帳86
115/03/13	匯款			140,123.00	5,725,101.00	嘉義府支付科
115/03/13	匯款			13,233.00	5,738,334.00	嘉義府支付科
115/03/17	匯款			27,400.00	5,765,734.00	蔡明國小
115/03/19	轉帳			22,384.00	5,788,118.00	健德仁
115/03/19	匯款			109,644.00	5,897,762.00	嘉義府支付科
115/03/19	匯款			2,600.00	5,900,362.00	社團法人嘉義高師
115/03/20	扣票款	0004813505	4,117.00		5,896,245.00	MI CR扣帳86
115/03/20	扣票款	0004303499	6,720.00		5,889,525.00	MI CR扣帳86
115/03/20	匯款			31,064.00	5,920,589.00	嘉義府支付科
115/03/23	匯款			11,769.00	5,932,358.00	嘉義府支付科
115/03/25	轉帳	0004813519	17,508.00		5,914,850.00	
115/03/25	轉帳	0004813517	429,850.00		5,485,000.00	
115/03/27	扣票款	0004813518	57,231.00		5,427,769.00	MI CR扣帳86
115/03/27	匯款			10,589.00	5,438,358.00	嘉義府支付科
115/03/31	匯款			187,678.00	5,626,036.00	嘉義府支付科
115/03/31	匯款			26,906.00	5,652,942.00	嘉義府支付科
115/03/31	匯款			100,000.00	5,752,942.00	嘉義府支付科
	合計		1,412,988.00	1,119,752.00		
	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 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03月31日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：125,252.00

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03月31日 125,252.00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  
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03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				36,990.00	
115/03/06	轉帳	0004302644	9,035.00		27,955.00	
115/03/06	轉帳			11,900.00	39,855.00	
115/03/06	轉帳			160.00	40,015.00	
115/03/10	扣票款	0004302645	30,683.00		9,332.00	MI C.R.R扣帳86
115/03/25	轉帳			109,644.00	118,976.00	115/1-6月
115/03/25	轉帳			26,880.00	145,856.00	114-2幼兒匯
115/03/30	轉帳	0004302646	20,604.00		125,252.00	
	合計		60,322.00	148,584.00		
	定期存款				0.00	

