

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 04 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 4 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		2,087,000	-2,087,000	-100.00	13,963,580	11,254,000	2,709,580	24.08
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		2,087,000	-2,087,000	-100.00	13,961,980	11,246,000	2,715,980	24.15
公庫撥款收入	23,242,000		2,087,000	-2,087,000	-100.00	13,961,980	11,246,000	2,715,980	24.15
教學收入	5,000					1,600		1,600	
學雜費收入	5,000					1,600		1,600	
基金用途	25,340,000	3,060,085	2,107,000	953,085	45.23	10,676,714	13,335,000	-2,658,286	-19.93
國民教育計畫	25,340,000	3,060,085	2,107,000	953,085	45.23	10,676,714	13,335,000	-2,658,286	-19.93
其他	25,340,000	3,060,085	2,107,000	953,085	45.23	10,676,714	13,335,000	-2,658,286	-19.93
本期賸餘(短絀)	-2,061,000	-3,060,085	-20,000	-3,040,085	15,200.43	3,286,866	-2,081,000	5,367,866	-257.95
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					8,137,069	208,562	7,928,507	3,801.51

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4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	38,188,463	100.00	負債	2	6,291,210	16.47
流動資產	11	14,428,279	37.78	流動負債	21	6,172,626	16.16
現金	1101	14,428,279	37.78	應付款項	2102	6,172,626	16.16
銀行存款	110102	14,408,279	37.73	應付代收款	210203	6,172,626	16.16
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,117,069	21.26	其他負債	28	118,584	0.31
銀行存款-保管款專戶	110102-2	6,291,210	16.47	什項負債	2801	118,584	0.31
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	118,584	0.31
固定資產	14	23,760,184	62.22	淨資產	3	31,897,253	83.53
土地	1401	28,000	0.07	淨資產	31	31,897,253	83.53
土地	140101	28,000	0.07	淨資產	3101	31,897,253	83.53
房屋建築及設備	1404	18,914,507	49.53	累積餘額	310101	28,515,499	74.67
房屋建築及設備	140401	31,616,463	82.79	本期賸餘	310102	3,380,004	8.85
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,701,956	-33.26	淨資產調整數	310104	1,750	0.00
機械及設備	1405	593,285	1.55	合計：		38,188,463	

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4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	9.36				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,981,973	-7.81				
交通及運輸設備	1406	37,942	0.10				
交通及運輸設備	140601	853,000	2.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-815,058	-2.13				
雜項設備	1407	4,186,450	10.96				
雜項設備	140701	9,546,832	25.00				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,360,382	-14.04				
合計：		38,188,463					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	830,634	14,804,214
政府撥入收入		13,961,980
公庫撥款收入		13,961,980
教學收入		1,600
學雜費收入		1,600
其他收入	830,634	840,634
雜項收入	830,634	840,634
支出	3,247,925	11,424,210
人事支出	3,022,939	10,459,267
人事支出	3,022,939	10,459,267
業務支出	37,146	217,447
業務支出	37,146	217,447
折舊、折耗及攤銷	187,840	747,496
固定資產折舊	187,840	747,496
本期賸餘(短絀)	-2,417,291	3,380,004
期初淨資產		28,515,499
解繳公庫		
淨資產調整數		1,750
期末淨資產		31,897,253

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 4 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	
國民教育計畫		本月數				3,060,085	2,107,000	953,085	45.23
		累計數				10,676,714	13,335,000	-2,658,286	-19.93

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 115 年 4 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	842,384		747,496	23,760,184
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	830,634		377,518	18,914,507
機械及設備	3,575,258	2,913,865			68,108	593,285
交通及運輸設備	843,000	811,819	10,000		3,239	37,942
雜項設備	9,546,832	5,061,751			298,631	4,186,450
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 4 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4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	10,459,267	-13,937,733	-57.13
11 正式員額薪資		5,774,097	5,774,097	
113 職員薪金		5,774,097	5,774,097	
12 聘僱及兼職人員薪資		285,890	285,890	
122 約僱職員薪金		285,890	285,890	
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		2,147,176	2,147,176	
161 職員退休及離職金		1,993,618	1,993,618	
162 工員退休及離職金		153,558	153,558	
18 福利費		622,535	622,535	
181 分擔員工保險費		607,344	607,344	
18Y 其他福利費		15,191	15,191	
2 服務費用	806,000	197,826	-608,174	-75.46
21 水電費		13,416	13,416	
212 工作場所電費		13,416	13,416	
22 郵電費		4,436	4,436	
221 郵費		1,248	1,248	
222 電話費		3,188	3,188	
23 旅運費		12,150	12,150	
231 國內旅費		12,150	12,150	
25 修理保養及保固費		3,390	3,390	
252 一般房屋修護費		3,390	3,390	
27 一般服務費		133,844	133,844	

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4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	%
27D 計時與計件人員酬金		123,644	123,644	
27F 體育活動費		10,200	10,200	
28 專業服務費		19,500	19,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,500	5,500	
28Y 其他專業服務費		14,000	14,000	
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	19,621	-117,379	-85.68
32 用品消耗		19,621	19,621	
321 辦公(事務)用品		19,621	19,621	
合計	25,340,000	10,676,714	-14,663,286	-57.87

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 4 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	13,963,580	840,634	14,804,214	收入
政府撥入收入	13,961,980		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		840,634	840,634	其他收入
基金用途	10,676,714	747,496	11,424,210	支出
用人費用	10,459,267		10,459,267	人事支出
服務費用	197,826	19,621	217,447	業務支出
材料及用品費	19,621	-19,621		
		747,496	747,496	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,286,866	93,138	3,380,004	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	8,137,069	23,760,184	31,897,253	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/04/01-115/04/30

02631 山美國小

列印日期：115/04/30

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		18,813,783	7,636,629	11,177,154
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/01	00019	0400127		支付數	145,617	18,813,783	7,782,246	11,031,537
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/01	00020	0400301		支付數	1,396,923	18,813,783	9,179,169	9,634,614
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/15	00027	0401433		支付數	8,000	18,813,783	9,187,169	9,626,614
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/15	00028	0401434		支付數	12,150	18,813,783	9,199,319	9,614,464
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/27	00029	0402323		支付數	8,298	18,813,783	9,207,617	9,606,166
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/27	00030	0402324		支付數	8,698	18,813,783	9,216,315	9,597,468
11550263180030100	地方教育發展基金	115/04/30	00026	0401686		支付數	1,480,399	18,813,783	10,696,714	8,117,069
	小計				0		3,060,085			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
8,117,069	8,117,069	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4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:						
公庫存款--#00949						6,291,210
公庫存款--#00958					5,990,511	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					170,898	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					129,801	
					0	
(二)加:未兌現支票						109,213
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131 鐘點廚工(汪玲)4月薪資、支132 115年4月份專案經理人薪資、 支133 114學年度課稅配套導師費(5月)、支134 114學年度外師經費 - Carol Jean E TOLEDO-外師115年4月薪資	115	4	30	NB4813527	107,868	
(三)公庫結存:						6,400,423
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					6,099,724	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					170,898	
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 04月 01日 起至 115年 04月 30日止

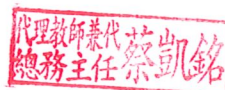
製表日期：民國 115年04月27日

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	18,179,265		830,634			95,392	44.00
機械及設備	件	120	610,312				17,027	120	593,285	
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	12	38,701				759	12	37,942
雜項設備	圖書	冊(套)	8						8	
	博物	件	2						2	
	其他	件	216	4,261,112				74,662	216	4,186,450
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		371	23,117,390		830,634			187,840	371	23,760,184

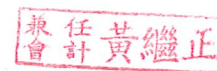
填表 

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

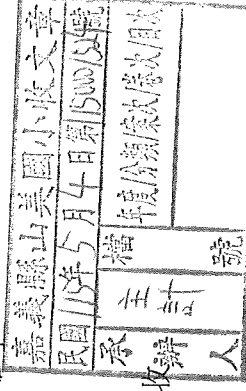
嘉義縣阿里山山美村四鄰61號

山美國民小學

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。

此致 順頌 大安



先生/小姐收辦

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04月30日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：6,099,724.00

撥 =

1. 紅核付

2. 敬會出納製作差額解釋表。

黃繼正

115.5.4

黃鍾意如

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04月30日 6,099,724.00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04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				5,752,942.00	
115/04/01	扣票款	0004813501	11,400.00		5,741,542.00	M I C R扣帳86
115/04/01	扣票款	0004813520	27,232.00		5,714,310.00	M I C R扣帳86
115/04/01	匯款			348,432.00	6,062,742.00	嘉義縣府支付科
115/04/02	匯款			13,060.00	6,075,802.00	嘉義縣府支付科
115/04/07	轉帳			9,035.00	6,084,837.00	
115/04/07	轉帳	0004813521	174,220.00		5,910,617.00	
115/04/07	現金			100.00	5,910,717.00	
115/04/07	現金			28,786.00	5,939,503.00	
115/04/07	匯款			115,500.00	6,055,003.00	嘉義縣府支付科
115/04/07	匯款			101,863.00	6,156,866.00	嘉義縣府支付科
115/04/08	匯款			51,482.00	6,208,348.00	黎明國小
115/04/09	扣票款	0004813522	118,233.00		6,090,115.00	M I C R扣帳86
115/04/09	匯款			25,950.00	6,116,065.00	阿里山鄉公所
115/04/09	匯款			600.00	6,116,665.00	嘉義縣府支付科
115/04/09	匯款			8,100.00	6,124,765.00	嘉義縣府支付科
115/04/10	轉帳			11,040.00	6,135,805.00	
115/04/15	現金			6,090.00	6,141,895.00	
115/04/16	匯款			1,332.00	6,143,227.00	嘉義縣府支付科
115/04/16	匯款			22,890.00	6,166,117.00	嘉義縣府支付科
115/04/20	本交	0003296477		50,000.00	6,216,117.00	
115/04/22	匯款			83,370.00	6,299,487.00	嘉義縣政府
115/04/24	匯款			1,476.00	6,300,963.00	嘉義縣政府
115/04/27	匯款			28,800.00	6,329,763.00	社團法人中華民國岸
115/04/27	轉帳	0004813523	395,698.00		5,934,065.00	
115/04/27	現金		8,178.00		5,925,887.00	
115/04/27	現金			1,800.00	5,927,687.00	
115/04/27	匯款			8,298.00	5,935,985.00	嘉義縣政府
115/04/29	扣票款	0004813524	27,706.00		5,908,279.00	M I C R扣帳86
115/04/30	匯款			350,474.00	6,258,753.00	嘉義縣府支付科
115/04/30	轉帳	0004813526	159,029.00		6,099,724.00	
	合計		921,696.00	1,268,478.00		

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04月30日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：170,898.00

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04月30日 170,898.00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04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				125,252.00	
115/04/01	扣票款	0004302647	3,593.00		121,659.00	MI C R 扣帳86
115/04/07	轉帳	0004302649	11,047.00		110,612.00	
115/04/07	轉帳			288.00	110,900.00	
115/04/07	轉帳			11,200.00	122,100.00	
115/04/09	扣票款	0004302650	28,683.00		93,417.00	MI C R 扣帳86
115/04/15	轉帳	0004302651	36,137.00		57,280.00	
115/04/17	扣票款	0004302652	1,882.00		55,398.00	MI C R 扣帳86
115/04/27	轉帳			115,500.00	170,898.00	
	合計		81,342.00	126,988.00		
	定期存款				0.00	

