

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 05 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 5 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	8,525	1,590,000	-1,581,475	-99.46	13,972,105	12,844,000	1,128,105	8.78
財產收入	32,000	8,525		8,525		8,525	8,000	525	6.56
租金收入	14,000	8,525		8,525		8,525		8,525	
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		1,590,000	-1,590,000	-100.00	13,961,980	12,836,000	1,125,980	8.77
公庫撥款收入	23,242,000		1,590,000	-1,590,000	-100.00	13,961,980	12,836,000	1,125,980	8.77
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	360,511	1,590,000	-1,229,489	-77.33	11,037,225	14,925,000	-3,887,775	-26.05
國民教育計畫	25,340,000	360,511	1,590,000	-1,229,489	-77.33	11,037,225	14,925,000	-3,887,775	-26.05
其他	25,340,000	360,511	1,590,000	-1,229,489	-77.33	11,037,225	14,925,000	-3,887,775	-26.05
本期賸餘(短絀)	-2,061,000	-351,986		-351,986		2,934,880	-2,081,000	5,015,880	-241.03
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					7,785,083	208,562	7,576,521	3,632.74

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5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	J	37,073,129	100.00	負債	2	5,402,100	14.57
流動資產	11	13,187,183	35.57	流動負債	21	5,283,516	14.25
現金	1101	13,187,183	35.57	應付款項	2102	5,283,516	14.25
銀行存款	110102	13,167,183	35.52	應付代收款	210203	5,283,516	14.25
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,765,083	20.95	其他負債	28	118,584	0.32
銀行存款-保管款專戶	110102-2	5,402,100	14.57	什項負債	2801	118,584	0.32
零用及週轉金	110103	20,000	0.05	存入保證金	280104	118,584	0.32
固定資產	14	23,885,946	64.43	淨資產	3	31,671,029	85.43
土地	1401	28,000	0.08	淨資產	31	31,671,029	85.43
土地	140101	28,000	0.08	淨資產	3101	31,671,029	85.43
房屋建築及設備	1404	18,819,115	50.76	累積餘額	310101	28,515,499	76.92
房屋建築及設備	140401	31,616,463	85.28	本期賸餘	310102	2,883,780	7.78
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,797,348	-34.52	淨資產調整數	310104	271,750	0.73
機械及設備	1405	841,225	2.27	合計：		37,073,129	

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5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	3,845,258	10.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,004,033	-8.10				
交通及運輸設備	1406	37,185	0.10				
交通及運輸設備	140601	853,000	2.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-815,815	-2.20				
雜項設備	1407	4,160,421	11.22				
雜項設備	140701	9,596,832	25.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,436,411	-14.66				
合計：		37,073,129					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	58,525	14,862,739
財產收益	8,525	8,525
財產孳息收入	8,525	8,525
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	50,000	890,634
雜項收入	50,000	890,634
支出	554,749	11,978,959
人事支出	296,114	10,755,381
人事支出	296,114	10,755,381
業務支出	64,397	281,844
業務支出	64,397	281,844
折舊、折耗及攤銷	194,238	941,734
固定資產折舊	194,238	941,734
本期賸餘(短絀)	-496,224	2,883,780
期初淨資產		28,515,499
解繳公庫		
淨資產調整數	270,000	271,750
期末淨資產		31,671,029

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 5 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				360,511	1,590,000	-1,229,489	-77.33
		累計數				11,037,225	14,925,000	-3,887,775	-26.05

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學
資本資產明細表
 中華民國 115 年 5 月份

02631-1

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	44,777,169	21,111,873	1,162,384		941,734	23,885,946
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		472,910	18,819,115
機械及設備	3,575,258	2,913,865	270,000		90,168	841,225
交通及運輸設備	843,000	811,819	10,000		3,996	37,185
雜項設備	9,546,832	5,061,751	50,000		374,660	4,160,421
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
資本資產明細表
 中華民國 115 年 5 月份

02631-2

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－嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年5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	%
I 用人費用	24,397,000	10,755,381	-13,641,619	-55.92
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		1,768,066	1,768,066	
151 考績獎金		150,497	150,497	
152 年終獎金		1,617,569	1,617,569	
16 退休及卹償金		2,292,793	2,292,793	
161 職員退休及離職金		2,139,235	2,139,235	
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	223,815	-582,185	-72.23
21 水電費		21,147	21,147	
212 工作場所電費		21,147	21,147	
22 郵電費		5,294	5,294	
221 郵費		1,399	1,399	
222 電話費		3,895	3,895	
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	

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5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	%
27 一般服務費		147,744	147,744	
27D 計時與計件人員酬金		137,544	137,544	
27F 體育活動費		10,200	10,200	
28 專業服務費		23,000	23,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,500	5,500	
28Y 其他專業服務費		17,500	17,500	
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	58,029	-78,971	-57.64
32 用品消耗		58,029	58,029	
321 辦公(事務)用品		58,029	58,029	
合 計	25,340,000	11,037,225	-14,302,775	-56.44

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 5 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	13,972,105	890,634	14,862,739	收入
財產收入	8,525		8,525	財產收益
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		890,634	890,634	其他收入
基金用途	11,037,225	941,734	11,978,959	支出
用人費用	10,755,381		10,755,381	人事支出
服務費用	223,815	58,029	281,844	業務支出
材料及用品費	58,029	-58,029		
		941,734	941,734	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,934,880	-51,100	2,883,780	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
		271,750	271,750	淨資產調整數
期末基金餘額	7,785,083	23,885,946	31,671,029	期末淨資產

註：

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/05/01-115/05/31

02631 山美國小

列印日期：115/05/29

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	10,696,714	8,117,069
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/04	00025	0500134		支付款	145,617	18,813,783	10,842,331	7,971,452
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/04	00031	0500201		支付款	150,497	18,813,783	10,992,828	7,820,955
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		8,525	收入數		18,822,308	10,992,828	7,829,480
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/15	00034	0501311		支付款	24,991	18,822,308	11,017,819	7,804,489
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/18	00035	0501441		支付款	20,000	18,822,308	11,037,819	7,784,489
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/27	00036	0502150		支付款	6,048	18,822,308	11,043,867	7,778,441
11550263180030100	地方教育發展基金	115/05/29	00037	0502341		支付款	13,358	18,822,308	11,057,225	7,765,083
	小計				8,525		360,511			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
7,765,083	7,765,083	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5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:						5,402,100
公庫存款--#00949					5,149,998	
公庫存款--#00958					121,301	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					130,801	
郵政劃撥儲金存款--#30487701					0	
(二)加:未兌現支票						2,416
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188 114學年度原住民重點學校校際交流活動計畫-贖餘款-支票繳回嘉義縣政府	115	5	27	NB4813532	1,071	
(三)公庫結存:						5,404,516
公庫存款--#00949(中埔鄉農會)					5,152,414	
公庫存款--#00958(午餐專戶)					121,301	
公庫存款--#67000112105492(教儲戶)					130,801	
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

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

財產增減結存表

產製日期：115年05月28日
頁次：第 1 頁 / 共 1 頁

性質分類：[0](全部)

中華民國115年05月01日起至 115年05月31日止

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	18,914,507					95,392	44.00
機械及設備	件	120	593,285	23	270,000			22,060	143	841,225
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	12	37,942					757	12
雜項設備	圖書	冊(套)	8		1				9	
	博物	件	2						2	
	其他	件	216	4,186,450		50,000		76,029	216	4,160,421
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		371	23,760,184	24	320,000			194,238	395	23,885,946

財產管理單位

會計單位

機關首長

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

- 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05月29日止

帳號：86001-04-000094-9

餘額：5,152,414.00

摺：1. 經核對。
2. 敬會出納處作差數解釋表。

會計黃繼正

主任鍾意如

115.6.2

115.6.2

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05月29日 5,152,414.00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05月29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				6,099,724.00	
115/05/04	轉帳			9,035.00	6,108,759.00	
115/05/05	扣票款	0004813527 ✓	107,868.00		6,000,891.00	M I C R 扣帳86
115/05/05	匯款			17,982.00	6,018,873.00	嘉義縣政府
115/05/05	匯款			10,000.00	6,028,873.00	嘉義縣政府
115/05/06	匯款			69,800.00	6,098,673.00	嘉義縣政府
115/05/11	匯款			12,000.00	6,110,673.00	財團法人福智文教函
115/05/11	匯款			830,634.00	6,941,307.00	嘉義縣政府
115/05/14	匯款			700.00	6,942,007.00	臺灣偏鄉兒童教育基
115/05/15	轉帳	0004813528	212,714.00		6,729,293.00	
115/05/19	扣票款	0004813529	447,106.00		6,282,187.00	M I C R 扣帳86
115/05/20	匯款			12,500.00	6,294,687.00	嘉義縣政府
115/05/22	匯款			3,690.00	6,298,377.00	嘉義縣政府
115/05/26	匯款			10,444.00	6,308,821.00	嘉義縣府支付科
115/05/26	匯款			19,236.00	6,328,057.00	嘉義縣府支付科
115/05/27	匯款			4,000.00	6,332,057.00	嘉義縣府支付科
115/05/27	轉帳	0004813530	1,075,421.00		5,256,636.00	
115/05/28	匯款			6,400.00	5,263,036.00	社團法人中華民國尚
115/05/28	匯款			34,500.00	5,297,536.00	阿里山國民中小學
115/05/29	扣票款	0004813531 ✓	178,480.00		5,119,056.00	M I C R 扣帳86
115/05/29	匯款			20,000.00	5,139,056.00	嘉義縣府支付科
115/05/29	匯款			13,358.00	5,152,414.00	嘉義縣府支付科
	合計		2,021,589.00	1,074,279.00		
	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05月29日止

帳號：86001-04-000095-8

餘額：121,301.00

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05月29日 121,301.00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05月29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				170,898.00	
115/05/04	轉帳	0004302653	9,035.00		161,863.00	
115/05/05	扣票款	0004302654	28,683.00		133,180.00	MICR扣帳86
115/05/15	轉帳			11,200.00	144,380.00	
115/05/15	轉帳			160.00	144,540.00	
115/05/20	轉帳	0004302656	27,230.00		117,310.00	
115/05/20	現金			600.00	117,910.00	
115/05/22	扣票款	0004302655	3,609.00		114,301.00	MICR扣帳86
115/05/27	現金			7,000.00	121,301.00	
	合計		68,557.00	18,960.00		
	定期存款				0.00	



中埔鄉農會



農漁資訊共用

本會

金融機構代號 860-0015

ATM 轉帳代號 860/600



活期存款

86001-01-310549-7

戶名 嘉義縣阿里山湖山美國民小學教育儲蓄戶



符號欄代號說明：S：現金存入 B：次日整理交易 Q：轉帳提出
T：轉帳存入 Y：CD次日交易 A：授權扣款
U：票據存入 P：現金提出 O：退票

2

存戶每次存取款後，請隨即帶回本存摺。

年	月	日	摘要	支	出	存	入	餘	符
帳號：86001-01-310549-7				承前頁：				*50,813.00	
12	11	00	現金					*45,663.00	P
3	11	06	活息				*5.00	*45,668.00	T
4	11	07	現金					*42,348.00	P
5	11	07	轉帳				*11,000.00	*53,348.00	T
6	11	01	活息					*53,353.00	T
17	11	06	活息					*53,360.00	T
8	11	12	活息					*53,372.00	T
9	11	26	活息					*53,398.00	T
10	12	12	活息					*53,430.00	T
11	11	30	活息					*53,485.00	T
12	11	30	現金					*49,575.00	P
					*3,890.00				
13	11	31	電匯	(磨尊珠)		*20,000.00	T
14	11	31	活息					*43.00	T
15	11	03	匯款	(曾仁冬)		*60,000.00	T
16	11	06	活息					*79.00	T
17	11	41	活息					*104.00	T
18	11	56	跨行轉	(01246168125137)		*1,000.00	YBT
19									
20									
21									
22									
23									
24									

代	明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	註
收	明							
票	細							
據	表							