

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

會計報告

中華民國115年2月份

主辦會計人員



基金主持人

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
長期負債明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
支付科對帳單	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
對帳單	共 5 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 2 月份

02632-2

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度定數	本年度可辦准先行數	調整數		合計	累計	執行數	比較增減			
						實支數	應付未付數	合計	%	金額	%	
建築及設備計畫 租賃權益改良		48,000										
總計		48,000			48,000							

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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	22,281,000	4,323,799	-17,957,201	-80.59
11 正式員額薪金		2,305,262	2,305,262	
113 職員薪金		2,305,262		
12 聘僱及兼職人員薪金		11,015	11,015	
124 兼職人員酬金		11,015	11,015	
15 獎金		1,473,010	1,473,010	
152 年終獎金		1,473,010	1,473,010	
16 退休及卹償金		265,457	265,457	
161 職員退休及離職金		237,892	237,892	
162 工員退休及離職金		27,565	27,565	
18 福利費		269,055	269,055	
181 分擔員工保險費		237,055	237,055	
18Y 其他福利費		32,000	32,000	
服務費用	511,000	35,219	-475,781	-93.11
21 水電費		7,557	7,557	
212 工作場所電費		7,557	7,557	
23 旅運費		6,048	6,048	
231 國內旅費		6,048	6,048	
25 修理保養及保固費		9,239	9,239	
257 雜項設備費		9,239	9,239	
27 一般服務費		2,000	2,000	
27D 計時與計件人員酬金		2,000	2,000	
28 專業服務費		3,675	3,675	
28Y 其他專業服務費		3,675	3,675	
29 公共關係費		6,700	6,700	
291 公共關係費		6,700	6,700	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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	%
3 材料及用品費	184,000	11,621	-172,379	-93.68
32 用品消耗		11,621	11,621	
321 辦公(事務)用品	48,000	11,621	-48,000	-100.00
5 購建固定資產	48,000		-48,000	-100.00
51 購置機械及設備	48,000		-48,000	-100.00
合計	23,024,000	4,370,639	-18,653,361	-81.02

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學
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	10,248,554		10,248,554	收入
政府撥入收入	10,248,554		10,248,554	政府撥入收入
基金用途	4,370,639	384,607	4,755,246	支出
用人費用	4,323,799		4,323,799	人事支出
服務費用	35,219	11,621	46,840	業務支出
材料及用品費	11,621	-11,621		
		384,607	384,607	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,877,915	-384,607	5,493,308	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,216,801	30,103,905	39,320,706	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,094,716	29,719,298	44,814,014	淨資產調整數 期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

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
15,074,716	15,074,716	0	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

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 定 年 預 算 度 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	17,086,000					10,248,554	10,130,000	118,554	1.17
財產收入	80,000					10,248,554	10,130,000	118,554	1.17
租金收入	48,000								
其他財產收入	32,000								
政府撥入收入	17,006,000								
公庫撥款收入	17,006,000								
基金用途	23,024,000	2,911,510	1,300,000	1,611,510	123.96	4,370,639	9,299,000	-4,928,361	-53.00
國民教育計畫	22,976,000	2,911,510	1,300,000	1,611,510	123.96	4,370,639	9,299,000	-4,928,361	-53.00
其他	48,000								
建築及設備計畫	48,000								
購建固定資產	48,000								
本期賸餘(短絀)	-5,938,000	-2,911,510	-1,300,000	-1,611,510	123.96	5,877,915	831,000	5,046,915	607.33
本期初基金餘額	6,596,785					9,216,801	6,596,785	2,620,016	39.72
本期繳基金餘額	658,785					15,094,716	7,427,785	7,666,931	103.22

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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	47,366,697	100.00	負債	2	2,552,683	5.39
流動資產	11	17,647,399	37.26	流動負債	21	2,312,752	4.88
現金	1101	17,199,959	36.31	應付款項	2102	2,312,752	4.88
銀行存款	110102	17,179,959	36.27	應付代收款	210203	2,312,752	4.88
銀行存款-除庫存款	110102-1	15,074,716	31.83	其他負債	28	239,931	0.51
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,105,243	4.44	什項負債	2801	239,931	0.51
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	239,931	0.51
預付款項	1108	447,440	0.94	淨資產	3	44,814,014	94.61
預付費用	110804	447,440	0.94	淨資產	31	44,814,014	94.61
預付費用-非預算類	110804-2	447,440	0.94	淨資產	3101	44,814,014	94.61
固定資產	14	29,719,298	62.74	累積餘額	310101	39,320,706	83.01
土地改良物	1402	529,175	1.12	本期購除	310102	5,493,308	11.60
土地改良物	140201	8,389,825	17.71	淨資產調整數	310104	47,366,697	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,860,650	-16.60	合計：			
房屋建築及設備	1404	26,317,411	55.56				
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 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學
平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

資產		編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
房屋建築及設備	140401	55,799,291	117.80					
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,481,880	-62.24					
機械及設備	1405	766,496	1.62					
機械及設備	140501	5,464,750	11.54					
累計折舊-機械及設備	140502	-4,698,254	-9.92					
交通及運輸設備	1406	173,959	0.37					
交通及運輸設備	140601	1,642,045	3.47					
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,468,086	-3.10					
雜項設備	1407	1,932,257	4.08					
雜項設備	140701	10,999,292	23.22					
累計折舊-雜項設備	140702	-9,067,035	-19.14					
合計：		47,366,697						
信託代理與保證資產					0		信託代理與保證負債	
					0		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 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

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		
政府撥入收入		10,248,554
公庫撥款收入		10,248,554
支出		
人事支出	3,102,814	4,755,246
人事支出	2,895,571	4,323,799
業務支出	2,895,571	4,323,799
業務支出	15,939	46,840
折舊、折耗及攤銷	15,939	46,840
折舊、折耗及攤銷	191,304	384,607
固定資產折舊	191,304	384,607
本期賸餘(短絀)	-3,102,814	5,493,308
期初淨資產		39,320,706
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,814,014

注：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—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

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	單 位	本 月 及 累 計 數	數 量			執 行 數		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%
國 民 教 育 計 畫		本 月 數				2,911,510	1,300,000	1,611,510	123.96
		累 計 數				4,370,639	9,299,000	-4,928,361	-53.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學
資本資產明細表
中華民國 115 年 2 月份

02632-1

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						
非理財目的之長期投資	82,295,203	52,191,298			384,607	29,719,298
土地						
土地改良物	8,389,825	7,845,936			14,714	529,175
房屋及建築	55,799,291	29,257,620			224,260	26,317,411
機械及設備	5,464,750	4,627,379			70,875	766,496
交通及運輸設備	1,642,045	1,457,196			10,890	173,959
雜項設備	10,999,292	9,003,167			63,868	1,932,257
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—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

02632-2

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：

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/02/01-115/02/28

列印日期：115/03/04
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
11550263280030100	地方教育發展基金	115/02/02	00005	0200411		上期結餘		19,465,355	1,479,129	17,986,226
11550263280030100	地方教育發展基金	115/02/02	00006	0200467		支付數	1,346,100	19,465,355	2,825,229	16,640,126
11550263280030100	地方教育發展基金	115/02/06	00007	0200562		支付數	29,915	19,465,355	2,855,144	16,610,211
11550263280030100	地方教育發展基金	115/02/13	00013	0201792		支付數	1,502,839	19,465,355	4,357,983	15,107,372
11550263280030100	地方教育發展基金	115/02/13	00014	0201793		支付數	9,239	19,465,355	4,367,222	15,098,133
11550263280030100	地方教育發展基金	115/02/13	00014	0201793		支付數	23,417	19,465,355	4,390,639	15,074,716
	小計				0		2,911,510			

376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國國民小學

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									
	公頃									
土地改良物	個	9	536,533					7,358	9	529,175
	棟	7							7	
辦公房屋	平方公尺		1,413.21							1,413.21
	棟	2							2	
	平方公尺		256.00							256.00
	個	4							4	
房屋建築及設備	平方公尺		26,429,541					112,130		26,317,411
	個	59.50							59.50	
機械及設備	件	149	801,128					34,632	149	766,496
	艘									
交通運輸及設備	飛機									
	汽(機)車	1							1	
	其他	22	179,405					5,446	22	173,959
雜項設備	圖書	冊(套)	14						14	
	博物	件	2						2	
	其他	件	184	1,963,995				31,738	184	1,932,257
有價證券	利									
	其他									
總值		394	29,910,602					191,304	394	29,719,298

填表

總務主任 蘇吉興

覆核

總務主任 蘇吉興

主辦財產管理人員

總務主任 蘇吉興

主辦主計人員

會計員 莊鳳瑛

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。

376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學 財產增減表

115年度(115年02月01日至115年02月28日)

價值單位：元

分類編號	財產號碼名稱及品質規格		購置			最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加		本期減少		預留 殘值	核定機關日期 及文號	備註
			年	月	日				數量	價值	增加原因	數量			
		[土地]													
		[土地改良物]													
		第一類合計:									7,358			實際減少: 折舊金額:	7,358
		[房屋建築及設備]													
		第二類合計:									112,130			實際減少: 折舊金額:	112,130
		[機械及設備]													
		第三類合計:									34,632			實際減少: 折舊金額:	34,632
		[交通及運輸設備]													
		第四類合計:									5,446			實際減少: 折舊金額:	5,446
		[雜項設備]													
		第五類合計:									31,738			實際減少: 折舊金額:	31,738

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國 115 年 02 月 28 日

第 1 頁

摘要	發生日期		支票號數	金額	
	年	月 日		小	合計
(一) 帳面結存					2,105,243
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	02 28		1,989,748	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	02 28		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	02 28		96,886	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	02 28		0	
(二) 加: 未兌現支票數					10,948
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號				10,948	
支114學年度第1期兼任輔導教師鐘點費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	01 12	4782577		1,344
支114年度鼓勵原住民學生多元智能計畫經費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	01 12	4782580		6,054
支-114學年度第一期教育部國民及學前教育廳補助辦理學生學習扶助開班經費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	02 13	4782591		2,521
支本縣114年度推動中小學數位學習精進方案減/代課費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	02 24	4782592		1,029
(三) 加: 公庫已收學校未入帳					0
(四) 減: 學校現金收入未入公庫					0
(五) 公庫結存					2,116,191
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	02 28		2,000,696	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	02 28		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	02 28		96,886	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	02 28		0	

製表

出納陳巧珮

覆核

會計人員

莊鳳瑛

校長

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國 115 年 02 月 28 日

第 1 頁

摘要	發生日期			支票號數	金額	
	年	月	日		小計	合計
(一) 帳面結存						2,105,243
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	02	28		1,989,748	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	02	28		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	02	28		96,886	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	02	28		0	
(二) 加: 未兌現支票數						10,948
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號					10,948	
支114學年度第1期兼任輔導教師鐘點費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	01	12	4782577	1,344	
支114年度鼓勵原住民學生多元智能計畫經費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	01	12	4782580	6,054	
支-114學年度第一期教育部國民及學前教育屬補助辦理學生學習扶助開班經費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	02	13	4782591	2,521	
支本縣114年度推動中小學數位學習精進方案減/代課費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	02	24	4782592	1,029	
(三) 加: 公庫已收學校未入帳						0
(四) 減: 學校現金收入未入公庫						0
(五) 公庫結存						2,116,191
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	02	28		2,000,696	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	02	28		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	02	28		96,886	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	02	28		0	

製表

覆核

會計人員

莊鳳瑛

校長

出納陳巧珮

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
115/02/02	匯款			335,503.00	2,182,718.00	政府交付料
115/02/06	匯款			78,711.00	2,261,429.00	政府交付料
115/02/06	匯款			10,164.00	2,271,593.00	政府交付料
115/02/06	匯款			1,512.00	2,273,105.00	政府交付料
115/02/06	轉帳	0004782587	427,977.00		1,845,128.00	
115/02/10	扣票款	0004782588	2,724.00		1,842,404.00	MICR扣帳
115/02/11	匯款			146,355.00	1,988,759.00	政府交付料
115/02/12	匯款			4,000.00	1,992,759.00	匯入臺灣風類兒
115/02/12	匯款			1,890.00	1,994,649.00	政府交付料
115/02/12	匯款			9,772.00	2,004,421.00	政府交付料
115/02/12	匯款			27,400.00	2,031,821.00	證明國小
115/02/13	匯款			445.00	2,032,266.00	政府交付料
115/02/13	現金	0004782589	25,152.00		2,007,114.00	
115/02/24	扣票款	0004782590	39,418.00		1,967,696.00	MICR扣帳
115/02/25	匯款			33,000.00	2,000,696.00	政府交付料
	合計		495,271.00	648,752.00		
	定期存款				0.00	



如有任何查詢，請即與本行聯絡。

自開辦以來，本行一直致力於為客戶提供優質服務。如有任何查詢，請即與本行聯絡。

年/月/日	摘要	支出	存入	餘額	符號
-------	----	----	----	----	----

1 帳號：86001-01-810535-3 承前頁：*127,249.00

2 1121221 FXHL 轉 (王彤發) *74,000.00 *201,249.00 T

3 1130322 電匯 *80,000.00 (高鼎旅行社) *121,249.00 D

4 1130419 現金 *1,488.00 *119,761.00 P

5 1130621 活息 *102.00 *119,863.00 T

6 1130920 現金 *1,050.00 *118,813.00 P

7 1131018 現金 *3,407.00 *115,406.00 P

8 1131128 匯款 (廖慧珠) *20,000.00 *135,406.00 T

9 1131129 電匯 *93,500.00 *41,906.00 D

10 1131221 活息 *88.00 *41,994.00 T

11 1140103 電匯 *18,700.00 *23,294.00 D

12 1140225 匯款 (胡秋華) *10,000.00 *33,294.00 T

13 1140328 現金 *1,128.00 *32,166.00 P

14 1140523 轉帳 *2,100.00 (新美國310534-6) *30,066.00 D

15 1140621 活息 *24.00 *30,090.00 T

16 1140704 現金 *2,600.00 *27,490.00 P

17 1141031 現金 *2,392.00 *25,098.00 P

18 1141114 現金 *6,510.00 *18,588.00 P

19 1141221 活息 *21.00 *18,609.00 T

日期	明細	金額	備註
24			
23			
22			
21			
20			
19	1141221 活息		
18	1141114 現金		
17	1141031 現金		
16	1140704 現金		
15	1140621 活息		
14	1140523 轉帳		
13	1140328 現金		