

# 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3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

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 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	17,086,000	2,462,041	12,000	2,450,041	20,417.01	12,710,595	10,142,000	2,568,595	25.33
財產收入	80,000		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
租金收入	48,000		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	32,000								
政府撥入收入	17,006,000	2,462,041		2,462,041		12,710,595	10,130,000	2,580,595	25.47
公庫撥款收入	17,006,000	2,462,041		2,462,041		12,710,595	10,130,000	2,580,595	25.47
基金用途	23,024,000	1,583,978	1,300,000	283,978	21.84	5,954,617	10,599,000	-4,644,383	-43.82
國民教育計畫	22,976,000	1,583,978	1,300,000	283,978	21.84	5,954,617	10,599,000	-4,644,383	-43.82
其他	22,976,000	1,583,978	1,300,000	283,978	21.84	5,954,617	10,599,000	-4,644,383	-43.82
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					6,755,978	-457,000	7,212,978	-1,578.33
期初基金餘額	6,596,785	878,063	-1,288,000	2,166,063	-168.17	9,216,801	6,596,785	2,620,016	39.72
解繳公庫									
期末基金餘額	658,785					15,972,779	6,139,785	9,832,994	160.15

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		
房屋建築及設備	140401	55,799,291	115.72				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,594,010	-61.37				
機械及設備	1405	730,954	1.52				
累計折舊-機械及設備	140501	5,459,853	11.32				
交通及運輸設備	140502	-4,728,899	-9.81				
累計折舊-交通及運輸設備	1406	168,515	0.35				
交通及運輸設備	140601	1,642,045	3.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,473,530	-3.06				
雜項設備	1407	1,898,964	3.94				
累計折舊-雜項設備	140701	10,997,730	22.81				
合計：	140702	-9,098,766	-18.87				
		48,220,385					
		0					

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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。

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

## 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	2,462,041	12,710,595
政府撥入收入	2,462,041	12,710,595
公庫撥款收入	2,462,041	12,710,595
支出	1,777,743	6,532,989
人事支出	1,513,422	5,837,221
業務支出	1,513,422	5,837,221
財產損失	70,556	117,396
財產交易損失	70,556	117,396
折舊、折耗及攤銷	6,459	6,459
固定資產折舊	6,459	6,459
本期騰餘(短絀)	187,306	571,913
期初淨資產	187,306	571,913
解繳公庫	684,298	6,177,606
淨資產調整數		39,320,706
期末淨資產		45,498,312

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 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		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				1,583,978	1,300,000	283,978	21.84
	累計數				5,954,617	10,599,000	-4,644,383	-43.82

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

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		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資	82,295,203	52,191,298		6,459	571,913	29,525,533
土地						
土地改良物	8,389,825	7,845,936			22,070	521,819
房屋及建築	55,799,291	29,257,620			336,390	26,205,281
機械及設備	5,464,750	4,627,379		4,897	101,520	730,954
交通及運輸設備	1,642,045	1,457,196			16,334	168,515
雜項設備	10,999,292	9,003,167		1,562	95,599	1,898,964
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

02632-2

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—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 3 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

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	22,281,000			-73.80
11 正式職員薪金額		5,837,221	-16,443,779	
113 職員薪金		3,511,158	3,511,158	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,511,158	3,511,158	
124 兼職人員酬金		29,804	29,804	
15 獎金		29,804	29,804	
152 年終獎金		1,473,010	1,473,010	
16 退休及卹償金		1,473,010	1,473,010	
161 職員退休及離職金		398,826	398,826	
162 工員退休及離職金		356,838	356,838	
18 福利費		41,988	41,988	
181 分擔員工保險費		424,423	424,423	
18Y 其他福利費		341,523	341,523	
2 服務費用	511,000	82,900	82,900	
21 水電費		79,769	-431,231	-84.39
212 工作場所電費		7,557	7,557	
23 旅運費		7,557	7,557	
231 國內旅費		6,048	6,048	
25 修理保養及保固費		6,048	6,048	
255 機械及設備修護費		17,239	17,239	
257 雜項設備修護費		8,000	8,000	
27 一般服務費		9,239	9,239	
27D 計時與計件人員酬金		20,000	20,000	
27F 體育活動費		7,000	7,000	
28 專業服務費		13,000	13,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		18,225	18,225	
		7,200	7,200	

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3月份

單位：新臺幣元

02632-2

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費		11,025	11,025	-100.00
29 公共關係費		10,700	10,700	-100.00
291 公共關係費		10,700	10,700	-100.00
3 材料及用品費	184,000	37,627	-146,373	-79.55
32 用品消耗		37,627	37,627	-100.00
321 辦公(事務)用品		37,627	37,627	-100.00
5 購建固定資產、非財目的之長期投資及基金保證金工銀支出	48,000		-48,000	-100.00
51 購建固定資產	48,000		-48,000	-100.00
514 購置機械及設備	48,000		-48,000	-100.00
合計	23,024,000	5,954,617	-17,069,383	-74.14

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

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	12,710,595		12,710,595	收入
政府撥入收入	12,710,595		12,710,595	政府撥入收入
基金用途	5,954,617	578,372	6,532,989	支出
用人費用	5,837,221		5,837,221	人事支出
服務費用	79,769	37,627	117,396	業務支出
材料及用品費	37,627	-37,627		財產損失
		6,459	6,459	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,755,978	571,913	6,177,606	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,216,801	-578,372	39,320,706	期初淨資產
解繳公庫		30,103,905		解繳公庫
期末基金餘額	15,972,779	29,525,533	45,498,312	淨資產調整數
				期末淨資產

注：

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 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
15,952,779	15,952,779	0	

605

嘉義縣阿里山鄉新美村4鄰78號  
新美國民小學

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03月31日止

帳號：86001-04-000093-0

餘額：2,328,650.00

收文章

文：  
擬：

收文日期：	115年4月18日
收文號：	115第115
限辦日期：	1150416
分類號：	
保存年限：	

- 一、經核相符。
- 二、敬會出納製作差額解釋表。

出納陳巧珮

4/7

校長黃英

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000093-0

戶名：新美國民小學

資料截止日：民國115年03月31日 2,328,650.00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)

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03月31日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
115/03/02	匯款			336,101.00	2,336,797.00	嘉縣府支付料
115/03/02	匯款				2,000,696.00	
115/03/02	匯款			25,573.00	2,362,370.00	嘉縣府支付料
115/03/05	匯款			3,496.00	2,365,866.00	嘉縣府支付料
115/03/05	匯款			462.00	2,366,328.00	黎明國小
115/03/06	轉帳	0004782596	56,150.00		2,310,178.00	
115/03/06	轉帳	0004782593	366,216.00		1,943,962.00	
115/03/06	轉帳	0004782595	19,555.00		1,924,407.00	
115/03/06	轉帳	0004782594	22,536.00		1,901,871.00	
115/03/06	轉帳			139.00	1,902,010.00	
115/03/09	匯款			- 9,825.00	1,911,835.00	嘉縣府支付料
115/03/09	匯款			19,555.00	1,931,390.00	嘉縣府支付料
115/03/12	匯款			134,028.00	2,065,418.00	嘉縣府支付料
115/03/12	匯款			-73,987.00	2,139,405.00	嘉縣府支付料
115/03/13	匯款			-13,233.00	2,152,638.00	嘉縣府支付料
115/03/17	匯款			15,456.00	2,168,094.00	嘉縣府支付料
115/03/18	扣票款	0004782577	1,344.00		2,166,750.00	M I C R 扣帳86
115/03/18	匯款			1,329.00	2,168,079.00	嘉縣府支付料
115/03/18	跨行轉			30,000.00	2,198,079.00	(700)捐資校務發展經
115/03/18	跨行轉			30,000.00	2,228,079.00	(700)捐資校務發展經
115/03/19	匯款			5,000.00	2,233,079.00	嘉縣府支付料
115/03/19	匯款			-509,887.00	2,742,966.00	嘉縣府支付料
115/03/19	匯款			22,000.00	2,764,966.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/03/20	扣票款	0004782592	1,029.00		2,763,937.00	M I C R 扣帳86
115/03/20	轉帳	0004782599	101,500.00		2,662,437.00	
115/03/20	現金			30,000.00	2,692,437.00	善心人士捐校務發展
115/03/20	現金			22,518.00	2,714,955.00	
115/03/24	扣票款	0004782600	198,142.00		2,516,813.00	M I C R 扣帳86
115/03/24	匯款			-1,104.00	2,517,917.00	嘉縣府支付料
115/03/27	匯款			6,535.00	2,524,452.00	嘉縣府支付料
115/03/27	轉帳	0004814102	45,170.00		2,479,282.00	
115/03/27	轉帳	0004814103	18,101.00		2,461,181.00	

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03月31日 頁數： 2

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
115/03/27	轉帳			7,000.00	2,467,181.00	
115/03/27	轉帳	0004814101	269,109.00		2,198,072.00	
115/03/27	匯款			18,101.00	2,216,173.00	嘉縣府支付科
115/03/31	扣票款	0004814104	73,512.00		2,142,661.00	M I C R扣帳86
115/03/31	匯款			109,500.00	2,252,161.00	嘉縣府支付科
115/03/31	匯款			36,489.00	2,288,650.00	嘉縣府支付科
115/03/31	匯款			40,000.00	2,328,650.00	嘉縣府支付科
	合計		1,172,364.00	1,500,318.00		
	定期存款				0.00	



存摺號碼：86601-01-310534-6  
 帳號：86601040000930  
 戶名：嘉縣政府  
 地址：嘉義縣政府  
 電話：(06) 271-1111

年 月 日 摘要 支出 存入 餘額 頁數

年 月 日	摘要	支出	存入	餘額	頁數
1	轉帳：86601-01-310534-6				
2	1141031 換摺			*255,093.00	
3	1141031 現金		*400.00	*255,493.00	S
4	1141114 現金		*10,759.00	*244,734.00	P
5	1141114 電匯		*134,201.00	*110,533.00	Q
6	1141201 匯款 (嘉縣府支付料)		*11,900.00	*122,433.00	T
7	1141209 代收 (866-1038517)		*12,600.00	*135,033.00	T
8	1141209 代收 (866-1038516)		*12,600.00	*147,633.00	T
9	1141211 轉帳 (86601040000930)		*39,200.00	*186,833.00	T
10	1141216 代收 (866-1038564)		*12,600.00	*199,433.00	T
11	1141218 現金		*13,559.00	*185,874.00	P
12	1141218 轉帳 (86601040000930)		*18,950.00	*204,824.00	T
13	1141221 活息		*113.00	*204,937.00	T
14	1150102 匯款 (嘉縣府支付料)		*11,900.00	*216,837.00	T
15	1150102 現金		*2,660.00	*214,177.00	P
16	1150102 電匯		*28,149.00	*186,028.00	Q
17	1150113 現金		*46,723.00	*139,305.00	P
18	1150128 現金		*27,215.00	*112,090.00	P
19	1150128 電匯 *27,804.00 (好記蔬果)			*84,286.00	Q
20	1150209 代收 (866-1038725)		*12,600.00	*96,886.00	T
21	1150302 匯款 (嘉縣府支付料)		*11,900.00	*108,786.00	T
22	1150313 現金		*31,920.00	*140,706.00	S
23	1150313 現金 *4,692.00			*136,014.00	P
24	1150313 電匯 *19,211.00 (好記蔬果行)			*116,803.00	Q

代  
收  
明  
細  
表



嘉義縣政府

歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

列印日期：115/04/08

02632 新美國小

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登錄日期	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	115/03/02	14035450150838		91.041	上期結餘		19,463,355	4,390,639	15,074,716
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/02	00011	0300288		收入款		19,556,396	4,390,639	15,163,157
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/02	00012	0300305		支付款	1,362,624	19,556,396	5,743,263	13,813,133
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/09	00015	0301017		支付款	29,915	19,556,396	5,773,178	13,783,218
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/09	00016	0301018		支付款	7,200	19,556,396	5,780,378	13,776,018
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/09	00017	0301019		支付款	19,555	19,556,396	5,799,933	13,756,463
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/12	00018	0301327		支付款	70,636	19,556,396	5,870,569	13,685,827
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/12	00019	0301328		支付款	183,866	19,556,396	6,053,935	13,502,461
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/18	00022	0301738		支付款	73,987	19,556,396	6,127,922	13,428,474
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/18	00023	0301739		支付款	8,700	19,556,396	6,136,622	13,419,774
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/27	00025	0302425		支付款	77,247	19,556,396	6,213,869	13,342,527
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059850151894		2,371,000	收入款	18,101	19,556,396	6,231,970	13,324,426
11550263280030100	地方教育發展基金	115/03/31	0001800019	0300153		支出收回	257,353	21,927,396	6,231,970	15,095,426
11550263280030100	地方教育發展基金				2,462,041		1,583,978	21,927,396	3,974,617	15,952,779
	小計									

3/30 教育發展基金 115/03/31 對帳單

23

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 03 月 31 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						2,452,053
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	03	31		2,316,641	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	03	31		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	03	31		116,803	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	03	31		0	
(二) 加: 未兌現支票數						12,009
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號					12,009	
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114學年度本縣第一學期學習扶助-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	03	18	4782598	3,431	
支114年本縣推動偏鄉學校午餐精進方案-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	03	20	4782597	3	
(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						2,464,062
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	03	31		2,328,650	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	03	31		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	03	31		116,803	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	03	31		0	

製表

出納陳巧珮

覆核

莊鳳琪

會計人員

莊鳳琪

校長

校長黃奕仁







# 376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

## 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04月01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	529,175					7,356	9	521,819
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	7						7	
		平方公尺	1,413.21						1,413.21	
	宿舍	棟	2						2	
		平方公尺	256.00						256.00	
其他	個	4						4		
	平方公尺	59.50	26,317,411					112,130	59.50	26,205,281
機械及設備	件	149	766,496			18	4,897	30,645	131	730,954
交通運輸及設備	船									
	飛機									
	汽(機)車			1					1	
	其他	件	22	173,959					22	168,515
雜項設備	圖書	冊(套)	14						14	
	博物	件	2						2	
	其他	件	184	1,932,257			4	1,562	31,731	180
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		394	29,719,298			22	6,459	187,306	372	29,525,533

填表

總務課 王淑芬

覆核

總務課 王淑芬

主辦財產管理人員

總務課 王淑芬

主辦主計人員

機關首長

總務課 王淑芬

- 說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。  
 2.土地詳計畫數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。  
 3.房屋詳計畫棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。