

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5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
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	1	44,827,807	100.00	負債	2	2,575,040	5.74
流動資產	11	15,368,400	34.28	流動負債	21	2,335,109	5.21
現金	1101	15,098,400	33.68	應付款項	2102	2,335,109	5.21
銀行存款	110102	15,078,400	33.64	應付代收款	210203	2,335,109	5.21
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,773,360	28.49	其他負債	28	239,931	0.54
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,305,040	5.14	什項負債	2801	239,931	0.54
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	239,931	0.54
預付款項	1108	270,000	0.60	淨資產	3	42,252,767	94.26
預付費用	110804	270,000	0.60	淨資產	31	42,252,767	94.26
預付費用-非預算類	110804-2	270,000	0.60	淨資產	3101	42,252,767	94.26
固定資產	14	29,459,407	65.72	累積餘額	310101	39,320,706	87.71
土地改良物	1402	514,461	1.15	本期賸餘	310102	2,932,061	6.54
土地改良物	140201	8,389,825	18.72	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-7,875,364	-17.57	合計：		44,827,807	
房屋建築及設備	1404	26,093,151	58.21				
				信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產 0
信託代理與保證負債 0
註：本表編製基礎除依會計法刪除第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		
房屋建築及設備	140401	55,799,291	124.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,706,140	-66.27				
機械及設備	1405	746,500	1.67				
機械及設備	140501	5,503,853	12.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,757,353	-10.61				
交通及運輸設備	1406	163,069	0.36				
交通及運輸設備	140601	1,642,045	3.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,478,976	-3.30				
雜項設備	1407	1,942,226	4.33				
雜項設備	140701	11,072,730	24.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,130,504	-20.37				
合計：		44,827,807					
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

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		
財產收益	5,960	12,857,170
財產撥入利息收入	5,960	27,575
政府撥入款收入	5,960	27,575
其他收入		12,710,595
雜項收入		12,710,595
支出		
人事支出	337,382	119,000
人事支出	298,835	119,000
業務支出	298,835	9,882,326
業務支出	38,547	8,926,278
財產損失	38,547	192,550
財產損失		192,550
折舊、折耗及攤銷		6,459
折舊、折耗及攤銷		6,459
本期購餘(短絀)		757,039
本期購餘(短絀)		757,039
解繳公庫		2,974,844
解繳公庫		2,974,844
淨資產調整數		39,320,706
淨資產調整數		39,320,706
期末淨資產	-331,422	42,295,550
期末淨資產	-331,422	42,295,550

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 5 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	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				337,382	1,300,000	-962,618	-74.05
		累計數				9,118,828	13,367,000	-4,248,172	-31.78

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 5 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						
非理財目的之長期投資	82,295,203	52,191,298	119,000	6,459	757,039	29,459,407
土地						
土地改良物	8,389,825	7,845,936			29,428	514,461
房屋及建築	55,799,291	29,257,620			448,520	26,093,151
機械及設備	5,464,750	4,627,379	44,000	4,897	129,974	746,500
交通及運輸設備	1,642,045	1,457,196			21,780	163,069
雜項設備	10,999,292	9,003,167	75,000	1,562	127,337	1,942,226
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 5 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：

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 5 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 5 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	本年度定額	本年度先行辦理數	調整數		合計	累計執行數	比較增減	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	%
1 用人費用	22,281,000			
11 正式職員薪資		8,926,278	-13,354,722	-59.94
113 職工兼職人員酬金		5,826,165	5,826,165	
12 聘兼職人員酬金		5,826,165	5,826,165	
15 獎金		63,527	63,527	
151 考績獎金		63,527	63,527	
152 年終獎金		1,715,436	1,715,436	
16 退休及卹金		242,426	242,426	
161 職工退休及離職金		1,473,010	1,473,010	
162 職工退休及離職金		666,486	666,486	
18 福利費		595,480	595,480	
181 分擔員工保險費		71,006	71,006	
18Y 其他福利費		654,664	654,664	
2 服務費用	511,000	98,900	555,764	-71.73
21 水電費		144,451	98,900	
212 工作場所電費		14,931	14,931	
23 旅運費		14,931	14,931	
231 國內旅費		15,331	15,331	
25 修理保養及保固修護費		15,331	15,331	
255 機械及設備修護費		45,189	45,189	
257 雜項設備修護費		35,950	35,950	
27 一般服務費		9,239	9,239	
27D 計時與計件人員酬金		29,050	29,050	
27F 體育活動費		16,050	16,050	
28 專業服務費		13,000	13,000	
		29,250	29,250	

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5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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費		7,200	7,200	
28Y 其他專業服務費		22,050	22,050	
29 公共關係費		10,700	10,700	
291 材料及用品費		10,700	10,700	
3 用品消耗	184,000	48,099	-135,901	-73.86
32 辦公(事務)用品		48,099	48,099	
321 辦公(事務)用品	48,000	48,000	-48,000	-100.00
<small>購建固定資產、無形資產、非現財目的之長期投資及參與設施工程支出</small>		48,000	-48,000	-100.00
51 購建固定資產	48,000	48,000	-48,000	-100.00
514 購置機械及設備	23,024,000	9,118,828	-13,905,172	-60.39
合 計				

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 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
12,773,360	12,773,360	0	

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/05/01-115/05/31

列印日期：115/06/02
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	115/05/04	00028	0500135		上期結餘		21,949,011	8,801,446	13,147,565
11550263280030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		5,960	收入數	29,915	21,949,011	8,831,361	13,117,650
11550263280030100	地方教育發展基金	115/05/07	00031	0500632		支付數	16,000	21,954,971	8,831,361	13,123,610
11550263280030100	地方教育發展基金	115/05/07	00032	0500633		支付數	19,398	21,954,971	8,866,759	13,088,212
11550263280030100	地方教育發展基金	115/05/15	00033	0501253		支付數	252,920	21,954,971	9,119,679	12,835,292
11550263280030100	地方教育發展基金	115/05/22	00036	0501816		支付數	42,783	21,954,971	9,162,462	12,792,509
11550263280030100	地方教育發展基金	115/05/29	00037	0502342		支付數	19,149	21,954,971	9,181,611	12,773,360
	小計				5,960		380,185			



存戶每次存取款後，請隨即帶回本存摺。

符號圖代號說明：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

年 月 日	摘 要	支 出	存 入	餘 額	符 號
1	帳號：86001-01-310534-6		承前頁：	*116,803.00	
2	1150401 匯款	(嘉縣府支付科)	*10,500.00	*127,303.00	T
3	1150430 匯款	(嘉縣府支付科)	*11,200.00	*138,503.00	T
4	1150430 現金	*8,772.00		*129,731.00	P
5	1150430 電匯	*11,128.00(好記蔬果行)		*118,603.00	Q
6	1150430 轉帳	(86001040000930)	*49,000.00	*167,603.00	T
7	1150529 現金		*1,800.00	*169,403.00	S
8	1150529 現金	*9,582.00		*159,821.00	P
9	1150529 電匯	*24,944.00		*134,877.00	Q
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

代收票據	明細表	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	票號	備註

11900

4件(信)

交信

1信 = 10100 74

12551

1信 = 19900 8

120651

信

1信 = 50000

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05月29日止

帳號：86001-04-000093-0

餘額：2,282,961.00

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05月29日 2,282,961.00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				2,660,809.00	
115/05/05	扣票款	0004814114	92,742.00		2,568,067.00	MICR扣帳86
115/05/06	匯款			57,200.00	2,625,267.00	嘉義縣政府
115/05/07	匯款			19,398.00	2,644,665.00	嘉義縣政府
115/05/08	轉帳	0004814115	370,206.00		2,274,459.00	
115/05/08	轉帳	0004814116	14,392.00		2,260,067.00	
115/05/08	轉帳	0004814117	19,398.00		2,240,669.00	
115/05/08	現金			20,263.00	2,260,932.00	
115/05/11	匯款			12,000.00	2,272,932.00	財團法人福智文教基
115/05/12	扣票款	0004814118	101,417.00		2,171,515.00	MICR扣帳86
115/05/12	代收	0001039439		2,000.00	2,173,515.00	
115/05/14	匯款			13,000.00	2,186,515.00	嘉義縣政府
115/05/14	現金	0005395305	19,474.00		2,167,041.00	
115/05/14	現金	0005395305	-19,474.00		2,186,515.00	更正
115/05/15	匯款			15,106.00	2,201,621.00	嘉義縣政府
115/05/20	匯款			12,500.00	2,214,121.00	嘉義縣政府
115/05/21	匯款			2,500.00	2,216,621.00	景山國民小學學區區
115/05/22	匯款			1,890.00	2,218,511.00	嘉義縣政府
115/05/22	匯款			2,751.00	2,221,262.00	嘉義縣政府
115/05/26	匯款			6,550.00	2,227,812.00	嘉義縣政府支付科
115/05/26	匯款			12,008.00	2,239,820.00	嘉義縣政府支付科
115/05/27	匯款			4,000.00	2,243,820.00	嘉義縣政府支付科
115/05/27	匯款			17,600.00	2,261,420.00	嘉義縣政府出納科
115/05/28	匯款			21,000.00	2,282,420.00	阿里山國民中小學
115/05/29	匯款			20,000.00	2,302,420.00	嘉義縣政府支付科
115/05/29	匯款			19,149.00	2,321,569.00	嘉義縣政府支付科
115/05/29	轉帳	0004814120	21,129.00		2,300,440.00	
115/05/29	轉帳	0004814119	19,149.00		2,281,291.00	
115/05/29	轉帳			1,670.00	2,282,961.00	
	合計		638,433.00	260,585.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣阿里山鄉新美國國民小學
公庫存款差額解釋表

中華民國 115 年 05 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						2,305,040
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	05	31		2,151,554	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	05	31		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	05	31		134,877	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	05	31		0	
(二) 加: 未兌現支票數						131,407
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號					131,407	
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	
專職族語老師等-(中埔郵局)	115	05	29	4814121	125,455	
(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						2,436,447
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-0帳號	115	05	31		2,282,961	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-3帳號	115	05	31		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-6帳號	115	05	31		134,877	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-3帳號	115	05	31		0	

製表

覆核

會計人員

校長

出納陳巧佩

會計主任

校長黃奕仁

嘉義縣阿里山鄉新美國國民小學

財產增減結存表

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

產製日期：115年06月02日
頁次：第1頁 / 共1頁

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	514,481					7,356	9	507,105	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	7								
		平方公尺	1,413.21								
	宿舍	棟	2								
		平方公尺	256.00								
	其他	個	4								
		平方公尺	59.50	26,093,151					112,130	59.50	25,981,021
機械及設備	件	133	746,500					26,812	133	719,688	
交通運輸及設備	飛機	架									
		輛	1								
	其他	件	22	163,069					5,444	22	157,625
		冊(套)	14							14	
雜項設備	博	2							2		
	其他	182	1,942,226					32,506	182	1,909,720	
有價證券	利										
其他	體										
總	值	376	29,459,407					184,248	376	29,275,159	

總務處 蘇吉興

財產管理單位

會計單位

機關首長

校長 黃奕仁

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

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學 財產增減表

性質分類:[0](全部)

115年度 (115年05月01日至115年05月31日)

產製日期：115年06月02日
頁次：第 1 頁 / 共 2 頁
價值單位：元

分類編號	財產號碼名稱及品質規格		購置日期		最低年限	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
	項目	號碼	名稱	品質及規格				年	月	日	數量	價	值			
			[土地]													
			[土地改良物]													
			第一類合計:			增: 減:							7,356		實際減少 折舊金額	7,356
			[房屋建築及設備]													
			第二類合計:			增: 減:							112,130		實際減少 折舊金額	112,130
			[機械及設備]													
			第三類合計:										26,812		實際減少 折舊金額	26,812
			[交通及運輸設備]													
			第四類合計:										5,444		實際減少 折舊金額	5,444
			[雜項設備]													
			第五類合計:										32,506		實際減少 折舊金額	32,506

