

# 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6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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	1,865,200	16,000	1,849,200	11,577.50	14,603,370	12,462,000	2,141,370	17.18
財產收入	80,000		16,000	-16,000	-100.00	27,575	40,000	-12,425	-31.06
租金收入	48,000					27,575	24,000	3,575	14.90
其他財產收入	32,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	17,006,000	1,865,200		1,865,200		14,575,795	12,422,000	2,153,795	17.34
公庫撥款收入	17,006,000	1,865,200		1,865,200		14,575,795	12,422,000	2,153,795	17.34
基金用途	23,024,000	1,421,142	1,300,000	121,142	9.32	10,539,970	14,667,000	-4,127,030	-28.14
國民教育計畫	22,976,000	1,421,142	1,300,000	121,142	9.32	10,539,970	14,667,000	-4,127,030	-28.14
其他	22,976,000	1,421,142	1,300,000	121,142	9.32	10,539,970	14,667,000	-4,127,030	-28.14
建築及設備計畫	48,000								
購建固定資產	48,000								
購建固定資產	48,000								
本期勝餘(短絀)	-5,938,000	444,058	-1,284,000	1,728,058	-134.58	4,063,400	-2,205,000	6,268,400	-284.28
期初基金餘額	6,596,785					9,216,801	6,596,785	2,620,016	39.72
解繳公庫									
期末基金餘額	658,785					13,280,201	4,391,785	8,888,416	202.39

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6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	44,711,277	100.00	負債	2	2,382,732	5.33
流動資產	11	15,620,150	34.94	流動負債	21	2,142,801	4.79
現金	1101	15,350,150	34.33	應付款項	2102	2,142,801	4.79
銀行存款	110102	15,330,150	34.29	應付代收款	210203	2,142,801	4.79
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,217,418	29.56	其他負債	28	239,931	0.54
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,112,732	4.73	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	42,328,545	94.67
預付費用	110804	270,000	0.60	淨資產	31	42,328,545	94.67
預付費用-非預算類	110804-2	270,000	0.60	淨資產	3101	42,328,545	94.67
固定資產	14	29,091,127	65.06	累積餘額	310101	39,320,706	87.94
土地改良物	1402	499,747	1.12	本期賸餘	310102	3,007,839	6.73
土地改良物	140201	8,389,825	18.76	淨資產調整數	310104	44,711,277	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,890,078	-17.65	合計：			
房屋建築及設備	1404	25,868,891	57.86				
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6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		
房屋建築及設備	140401	55,799,291	124.80				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,930,400	-66.94				
機械及設備	1405	692,838	1.55				
機械及設備	140501	5,503,853	12.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,811,015	-10.76				
交通及運輸設備	1406	152,443	0.34				
交通及運輸設備	140601	1,642,045	3.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,489,602	-3.33				
雜項設備	1407	1,877,208	4.20				
雜項設備	140701	11,072,730	24.76				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,195,522	-20.57				
合計：		44,711,277					
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

02632-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 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		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				1,421,142	1,300,000	121,142	9.32
		累 計 數				10,582,753	14,667,000	-4,084,247	-27.85

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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前 /年度 長期 投資 折舊 (耗)	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	119,000	6,459	1,125,319	29,091,127
土地						
土地改良物	8,389,825	7,845,936			44,142	499,747
房屋及建築	55,799,291	29,257,620			672,780	25,868,891
機械及設備	5,464,750	4,627,379	44,000	4,897	183,636	692,838
交通及運輸設備	1,642,045	1,457,196			32,406	152,443
雜項設備	10,999,292	9,003,167	75,000	1,562	192,355	1,877,208
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 6 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 6 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
<b>負債</b> 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6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	10,372,910	-11,908,090	-53.45
11 正式員額薪資		6,957,481	6,957,481	
113 聘僱及兼職人員薪資		6,957,481	6,957,481	
12 兼職人員酬金		128,587	128,587	
124 獎金		128,587	128,587	
15 獎金		1,727,936	1,727,936	
151 考績獎金		242,426	242,426	
152 年終獎金		1,473,010	1,473,010	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		797,735	797,735	
161 職工退休及離職金		714,576	714,576	
162 福利費		83,159	83,159	
18 分擔員工保險費		761,171	761,171	
181 其他福利費		662,271	662,271	
18Y 服務費用	511,000	98,900	98,900	
2 水電費		161,744	-349,256	-68.35
21 工作場所電費		26,105	26,105	
212 旅運費		26,105	26,105	
23 國內旅費		21,450	21,450	
231 修理保養及固修費		21,450	21,450	
25 機械及設備修護費		45,189	45,189	
255 雜項設備修護費		35,950	35,950	
257 一般服務費		9,239	9,239	
27 一時興計活動費		29,050	29,050	
27D 人員酬金		16,050	16,050	
27F 體育活動費		13,000	13,000	

# 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6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	%
28 專業服務費				
287 委託檢驗(定)試驗認證費		29,250	29,250	
28Y 其他專業服務費		7,200	7,200	
29 公共關係費		22,050	22,050	
291 公共關係費		10,700	10,700	
3 材料及用品費	184,000	10,700	10,700	
32 用品消耗		48,099	-135,901	-73.86
321 辦公(事務)用品		48,099	48,099	
5 購建固定資產、無形資產、非理明目的之長期投資及營舍興建施工程度支出	48,000	48,099	48,099	
51 購建固定資產	48,000	48,000	-48,000	-100.00
514 購置機械及設備	48,000	-48,000	-48,000	-100.00
合計	23,024,000	10,582,753	-12,441,247	-54.04

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 6 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	14,603,370	119,000	14,722,370	收入
財產收入	27,575		27,575	財產收益
政府撥入收入	14,575,795		14,575,795	政府撥入收入
其他收入		119,000	119,000	其他收入
基金用途	10,582,753	1,131,778	11,714,531	支出
用人費用	10,372,910		10,372,910	人事支出
服務費用	161,744	48,099	209,843	業務支出
材料及用品費	48,099	-48,099		
		6,459	6,459	財產損失
		1,125,319	1,125,319	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,020,617	-1,012,778	3,007,839	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	13,237,418	29,091,127	42,328,545	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 6 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
13,217,418	13,217,418	0	

02632 新美國小

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
115/06/01-115/06/30

列印日期：115/07/07  
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					上期結餘		21,954,971	9,181,611	12,773,360
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/01	00034	0600396		支付款	29,915	21,954,971	9,211,526	12,743,445
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/01	00035	0600404		支付款	1,296,634	21,954,971	10,508,160	11,446,811
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/03	14052950154499		24,200	收入數		21,979,171	10,508,160	11,471,011
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/04	00038	0600881		支付款	11,174	21,979,171	10,519,334	11,459,837
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/08	00039	0601075		支付款	9,098	21,979,171	10,528,432	11,450,739
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/25	14058350155415		1,841,000	收入數		23,820,171	10,528,432	13,291,739
11550263280030100	地方教育發展基金	115/06/25	00042	0602299		支付款	74,321	23,820,171	10,602,753	13,217,418
	小計				1,865,200		1,421,142			





# 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06月01日起至115年06月30日止

產製日期：115年07月06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		507,105					7,358	9	499,747
		棟	7						7	
房屋建築及設備	宿舍	辦公室	1,413.21						1,413.21	
		平房公尺	2						2	
		棟	256.00						256.00	
		個	4						4	
		平方公尺	59.50	25,981,021					59.50	25,868,891
其他	平方公尺	133	719,688					133	692,838	
機械及設備	船									
		艘								
交通運輸及設備	飛機									
		架								
其他	汽(機)車		1						1	
		輛	22	157,625					22	152,443
雜項設備	圖書	冊(套)	14						14	
		件	2						2	
有價證券	其他		182	1,909,720					182	1,877,208
		件								
權利										
其他										
軟體										
總值		376	29,275,159				184,032	376	29,091,127	

財產管理單位

總務主任 蘇吉興

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. 房屋詳計算筆數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

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06月30日止

帳號：86001-04-000093-0

餘額：1,948,893.00

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06月30日 1,948,893.00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06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				2,282,961.00	
115/06/01	匯款			√ 328,159.00	2,611,120.00	嘉縣府支付科
115/06/02	扣票款	0004814121	125,455.00		2,485,665.00	MICR扣帳86
115/06/04	匯款			√ 11,174.00	2,496,839.00	嘉縣府支付科
115/06/05	現金	0004814124	21,000.00		2,475,839.00	
115/06/05	轉帳	0004814123	35,973.00		2,439,866.00	
115/06/05	轉帳	0004814122	385,079.00		2,054,787.00	
115/06/08	匯款			√ 188.00	2,054,975.00	嘉縣府支付科
115/06/09	扣票款	0004814125	22,033.00		2,032,942.00	MICR扣帳86
115/06/09	代收	0001041543		4,000.00	2,036,942.00	
115/06/09	代收	0001041633		2,000.00	2,038,942.00	
115/06/10	匯款			48,356.00	2,087,298.00	嘉縣府支付科
115/06/10	匯款			67,200.00	2,154,498.00	嘉縣府支付科
115/06/16	匯款			1,134.00	2,155,632.00	嘉縣府支付科
115/06/16	匯款			18,502.00	2,174,134.00	黎明國小
115/06/22	利息			1,784.00	2,175,918.00	
115/06/23	扣票款	0004782591	2,521.00		2,173,397.00	MICR扣帳86
115/06/23	扣票款	0004782598	3,431.00		2,169,966.00	MICR扣帳86
115/06/25	匯款			1,514.00	2,171,480.00	嘉義縣政府
115/06/26	轉帳	0004814126	80,200.00		2,091,280.00	
115/06/29	匯款			20,000.00	2,111,280.00	嘉義國小
115/06/29	匯款			7,628.00	2,118,908.00	嘉義縣政府
115/06/30	扣票款	0004814127	170,015.00		1,948,893.00	MICR扣帳86
	合計		845,707.00	511,639.00		
	定期存款				0.00	