

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8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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 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					14,728,370	14,766,000	-37,630	-0.25
財產收入	80,000					27,575	52,000	-24,425	-46.97
租金收入	48,000					27,575	36,000	-8,425	-23.40
其他財產收入	32,000						16,000	-16,000	-100.00
政府撥入收入	17,006,000					14,700,795	14,714,000	-13,205	-0.09
公庫撥款收入	17,006,000					14,700,795	14,714,000	-13,205	-0.09
基金用途	23,024,000					13,967,019	17,435,000	-3,467,981	-19.89
國民教育計畫	22,976,000					13,967,019	17,435,000	-3,467,981	-19.89
其他	22,976,000	683,901	1,300,000	-616,099	-47.39				
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					761,351	-2,669,000	3,430,351	-128.53
期初基金餘額	6,596,785	-683,901	-1,300,000	616,099	-47.39	9,216,801	6,596,785	2,620,016	39.72
解繳公庫									
期末基金餘額	658,785					9,978,152	3,927,785	6,050,367	154.04

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

各項費用彙計表
中華民國115年8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	13,647,778	-8,633,222	-38.75
11 正式員額薪金		9,417,122	9,417,122	
113 職員薪金		9,417,122	9,417,122	
12 聘僱及兼職人員薪資		179,251	179,251	
124 兼職人員酬金		179,251	179,251	
13 加(夜)班費		227,404	227,404	
134 未休假加班費		227,404	227,404	
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		1,096,788	1,096,788	
161 職員退休及離職金		981,736	981,736	
162 員工退休及離職金		115,052	115,052	
18 福利費		999,277	999,277	
181 分擔員工保險費		884,377	884,377	
18Y 其他福利費		114,900	114,900	
2 服務費用	511,000	230,412	-280,588	-54.91
21 水電費		38,640	38,640	
212 工作場所電費		35,640	35,640	
214 工作場所水費		3,000	3,000	
23 旅運費		30,833	30,833	
231 國內旅費		30,833	30,833	
25 修理保養及保固費		58,189	58,189	
255 機械及設備修護費		48,950	48,950	
257 雜項設備修護費		9,239	9,239	

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8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				
27D 計時與計件人員酬金		33,050	33,050	
27F 體育活動費		20,050	20,050	
28 專業服務費		13,000	13,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		36,600	36,600	
28Y 其他專業服務費		7,200	7,200	
29 公共關係費		29,400	29,400	
291 材料及用品費	184,000	33,100	33,100	
3 用品消耗		131,612	-52,388	-28.47
32 辦公(事務)用品		131,612	131,612	
321 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍興建施工費支出	48,000	131,612	131,612	
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
514 合計	23,024,000	14,009,802	-9,014,198	-39.15

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		22,774,540
財產收益		27,575
利息收入		27,575
政府撥入收入		14,700,795
公庫撥款收入		14,700,795
其他收入		8,046,170
雜項收入		8,046,170
支出		15,678,409
人事支出	683,901	15,678,409
人事支出	625,574	13,647,778
業務支出	625,574	13,647,778
業務支出	58,327	362,024
財產損失	58,327	362,024
折舊、折耗及攤銷	6,459	6,459
折舊、折耗及攤銷	6,459	1,662,148
折舊、折耗及攤銷	1,662,148	1,662,148
折舊、折耗及攤銷	7,096,131	7,096,131
本期賸餘（純益）	-683,901	39,320,706
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		46,416,837

註：本表編製係依會計法刪除第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 7 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	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數 累計數						金額	%
國民教育計畫		本月數				2,743,148	1,468,000	1,275,148	86.86
		累計數				13,325,901	16,135,000	-2,809,099	-17.41

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 8 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	8,046,170	6,459	1,662,148	36,481,468
土地						
土地改良物	8,389,825	7,845,936			51,498	492,391
房屋及建築	55,799,291	29,257,620	7,927,170		1,138,285	33,330,556
機械及設備	5,464,750	4,627,379	44,000	4,897	210,448	666,026
交通及運輸設備	1,642,045	1,457,196			37,585	147,264
雜項設備	10,999,292	9,003,167	75,000	1,562	224,332	1,845,231
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 8 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 8 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					

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

表細明行情執行擴充改良建設資產固定

單位：新臺幣元

[illegible]

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8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	13,647,778	-8,633,222	-38.75
11 正式員額薪資		9,417,122	9,417,122	
113 職員薪金		9,417,122	9,417,122	
12 聘僱及兼職人員薪資		179,251	179,251	
124 兼職人員酬金		179,251	179,251	
13 加班(夜)班費		227,404	227,404	
134 未休假加班費		227,404	227,404	
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		1,096,788	1,096,788	
161 職員退休及離職金		981,736	981,736	
162 員工退休及離職金		115,052	115,052	
18 福利費		999,277	999,277	
181 分擔員工保險費		884,377	884,377	
18Y 其他福利費		114,900	114,900	
2 服務費用	511,000	230,412	-280,588	-54.91
21 水電費		38,640	38,640	
212 工作場所電費		35,640	35,640	
214 工作場所水費		3,000	3,000	
23 旅運費		30,833	30,833	
231 國內旅費		30,833	30,833	
25 修理保養及保固修護費		58,189	58,189	
255 機械及設備修護費		48,950	48,950	
257 雜項設備修護費		9,239	9,239	

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8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		33,050	33,050	
27D 計時與計件人員酬金		20,050	20,050	
27F 體育活動費		13,000	13,000	
28 專業服務費		36,600	36,600	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		7,200	7,200	
28Y 其他專業服務費		29,400	29,400	
29 公共關係費		33,100	33,100	
291 材料及用品費	184,000	33,100	33,100	
3 用品消耗		131,612	-52,388	-28.47
32 辦公(事務)用品		131,612	131,612	
321 辦公(事務)用品	48,000	131,612	131,612	
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
514 購置機械及設備	23,024,000	14,009,802	-9,014,198	-39.15
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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	14,728,370	8,046,170	22,774,540	收入
財產收入	27,575		27,575	財產收益
政府撥入收入	14,700,795		14,700,795	政府撥入收入
其他收入		8,046,170	8,046,170	其他收入
基金用途	14,009,802	1,668,607	15,678,409	支出
用人費用	13,647,778		13,647,778	人事支出
服務費用	230,412	131,612	362,024	業務支出
材料及用品費	131,612	-131,612		
		6,459	6,459	財產損失
		1,662,148	1,662,148	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	718,568	6,377,563	7,096,131	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				淨資產調整數
期末基金餘額	9,935,369	36,481,468	46,416,837	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 8 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
9,915,369	9,915,369	0	

公庫存款差額解釋表

第 2 章

製表

覆核

會計人眼

卷之四

校長

文苑

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/08/01-115/08/31

列印日期：115/09/07
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	115/08/03	00049	0800153		上期結餘		23,945,171	13,345,901	10,599,270
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/12	00054	0800347		支付數	41,694	23,945,171	13,387,595	10,557,576
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/13	00056	0801260		支付數	227,404	23,945,171	13,614,999	10,330,172
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/27	00059	0802165		支付數	356,476	23,945,171	13,971,475	9,973,696
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/28	00060	0802219		支付數	39,116	23,945,171	14,010,591	9,934,580
11550263280030100	地方教育發展基金					支付數	19,211	23,945,171	14,029,802	9,915,369
小計					0		683,901			

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

列印日期：115/09/07

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		23,945,171	13,345,901	10,599,270
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/03	00049	0800153		支付數	41,694	23,945,171	13,387,595	10,557,576
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/12	00054	0800347		支付數	227,404	23,945,171	13,614,999	10,330,172
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/13	00056	0801260		支付數	356,476	23,945,171	13,971,475	9,973,696
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/27	00059	0802165		支付數	39,116	23,945,171	14,010,591	9,934,580
11550263280030100	地方教育發展基金	115/08/28	00060	0802219		支付數	19,211	23,945,171	14,029,802	9,915,369
小計					0		683,901			

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。
此致 順頌 大安

嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

帳戶內容

帳號：86001-04-000093-0
對帳日期：民國115年08月31日止
餘額：2,044,266.00

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08月31日 2,044,266.00元

直接 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)

86001-04-000093-0

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15年08月31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				1,805,364.00	
115/08/03	轉帳	0004814141	376,130.00		1,429,234.00	
115/08/03	轉帳	0004814139	98,600.00		1,330,634.00	
115/08/03	現金			1,427.00	1,332,061.00	
115/08/04	匯款			243,200.00	1,575,261.00	嘉義縣政府
115/08/04	匯款			12,750.00	1,588,011.00	嘉義縣政府
115/08/05	扣票款	0004814140	53,678.00		1,534,333.00	MICR扣帳86
115/08/07	匯款			125,000.00	1,659,333.00	嘉義縣政府
115/08/13	匯款			81,820.00	1,741,153.00	嘉義縣政府
115/08/14	匯款			26,808.00	1,767,961.00	嘉義縣政府
115/08/27	匯款			385,000.00	2,152,961.00	嘉義縣政府
115/08/27	匯款			32,000.00	2,184,961.00	嘉義縣政府
115/08/28	現金			4,900.00	2,209,072.00	
115/08/28	轉帳			29,806.00	2,238,878.00	
115/08/28	轉帳			135,000.00	2,373,878.00	
115/08/28	轉帳			-135,000.00	2,238,878.00	更正
115/08/28	轉帳			-29,806.00	2,209,072.00	更正
115/08/28	轉帳	0004814145	135,000.00		2,074,072.00	
115/08/28	轉帳	0004814146	29,806.00		2,044,266.00	
	合計		693,214.00	932,116.00		
	定期存款				0.00	

符號說明：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
 存戶每次存款後，請隨即帶回本存摺。



年月日	摘要	支出	存入	餘額	符號
-----	----	----	----	----	----

1	帳號：86001-01-310535-3 (王彤梁)		*127,249.00		
2	1121221 FYNL 轉		*201,249.00		T
3	1130322 電匯	*80,000.00 (高鼎旅行社)			Q
4	1130419 現金	*1,488.00			P
5	1130621 活息		*102.00		T
6	1130920 現金	*1,050.00			P
7	1131018 現金	*3,407.00			P
8	1131128 匯款		*20,000.00		T
9	1131129 電匯	*93,500.00			Q
10	1131221 活息		*88.00		T
11	1140103 電匯	*18,700.00			Q
12	1140225 匯款		*10,000.00		T
13	1140328 現金	*1,128.00			P
14	1140523 轉帳	*2,100.00 (新美國310534-6)			Q
15	1140621 活息		*24.00		T
16	1140704 現金	*2,600.00			P
17	1141031 現金	*2,392.00			P
18	1141114 現金	*6,510.00			P
19	1141221 活息		*21.00		T
20	1150621 活息		*15.00		T
21	1150626 現金	*4,340.00			P
22					
23					
24					

代明	受託日	票據號碼	發票人	付款行庫	到期日	金額	備註
----	-----	------	-----	------	-----	----	----



存戶每次存款後，請隨即帶回本存摺。

符號說明：S：現金存入 B：次日逐筆交易 Q：轉帳出
T：轉帳存入 Y：CD次日交易 A：轉帳入
U：票據存入 P：現金提出 O：退票

年月日	摘要	支出	存入	餘額	符號
-----	----	----	----	----	----

1	帳號：86001-01-310534-6 承前頁：				
2	1150401 匯款 (嘉義縣府支付科)	*10,500.00		*116,803.00	T
3	1150430 匯款 (嘉義縣府支付科)	*11,200.00		*138,503.00	T
4	1150430 現金	*8,772.00		*129,731.00	P
5	1150430 電匯			*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	1150601 匯款 (嘉義縣府支付科)		*11,200.00	*146,077.00	T
11	1150605 電匯	*33,031.00		*113,046.00	Q
12	1150609 代收	(866-1038893)	*12,600.00	*125,646.00	T

13	1150609 代收	(866-1038896)	*23,800.00	*149,446.00	T
14	1150621 活息		*109.00	*149,555.00	T
15	1150707 代收	(866-1038962)	*11,900.00	*161,455.00	T
16	1150715 電匯	*33,031.00 (好記蔬果行)		*128,424.00	Q
17	1150730 跨行轉	(好記-退還匯款)	*33,031.00	*161,455.00	T
18	1150731 代收	(866-1039544)	*11,900.00	*173,355.00	T
19	1150803 現金		*30.00	*173,385.00	S
20	1150901 匯款 (嘉義縣政府)		*11,200.00	*184,585.00	T
21	1150904 電匯	*29,276.00 (好記蔬果行)		*155,309.00	Q
22	1150904 現金	*27,696.00		*127,613.00	P

代明	受託日	票據號碼	發票號	付款行庫	到期日	金額	備註
收票							
總表							

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

財產增減結存表

性質分類：[0](全部)

中華民國115年08月01日起至 115年08月31日止

產製日期：115年09月01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	492,391					7,358	9	485,033
房屋建築及設備	辦公房屋	棟							7	
		平方公尺	1,413.21						1,413.21	
	宿舍	棟							3	
		平方公尺	363.27						363.27	
	其他	個							4	
		平方公尺	59.50					96,138	59.50	33,234,418
機械及設備	件	133	666,026					26,850	133	639,176
交通運輸及設備	飛機	架								
		輛							1	
	其他	件	147,264					5,182	22	142,082
雜項設備	圖書	冊(套)	14						14	
	博物	件	2						2	
有價證券	股		1,845,231	1	50,000			31,985	183	1,863,246
其他										
總值		377	36,481,468	1	50,000			167,513	378	36,363,955

財產管理單位

總務主任 蘇吉興

會計單位

會計主任 莊國棟

機關首長

校長 劉議聰

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。

