

桃園市103學年度山腳國民中學午餐輔導訪視項目及成果說明

三、工作推展 (二)

1. 明細分類帳、現金出納備查簿、年收支結算表等帳務表冊管理、登載詳實

1-1. 年度預算表編列詳實

月份	收入類別			合計	支出類別				人事費			午餐補助費			備註	合計	
	午餐費		其他		主費	副食	雜項	薪津	津貼	其他	薪津	津貼	其他				
	午餐費	國工薪															
1月份			1036.084	1036.084						31.822	7.622	3.888					43.332
2月份	2,915.880	300.000		3,215.880	31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
3月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
4月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
5月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
6月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
7月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
8月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
9月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
10月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
11月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
12月份					31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
合計	2,915.880			2,915.880	31.375	427.500	8.800	13.790	83.648	7.822	3.888	40.942	10.307	1.985	17.650	3.948	628.447
百分比					4.81%	65.38%	1.40%	2.40%	12.28%	1.47%	0.73%	8.88%	1.60%	2.92%	0.57%	0.57%	100%

備註：1. 主費年度預算午餐費：1036.084元
2. 主費年度預算午餐費：1036.084元
3. 主費年度預算午餐費：1036.084元
4. 主費年度預算午餐費：1036.084元
5. 主費年度預算午餐費：1036.084元
6. 主費年度預算午餐費：1036.084元
7. 主費年度預算午餐費：1036.084元
8. 主費年度預算午餐費：1036.084元
9. 主費年度預算午餐費：1036.084元
10. 主費年度預算午餐費：1036.084元
11. 主費年度預算午餐費：1036.084元
12. 主費年度預算午餐費：1036.084元

製表：黃鍾美華 執行秘書：黃鍾美華 主計：黃鍾美華 校務：黃鍾美華

預算金額與總相符 會計室 王游文隆 校務室 黃鍾美華

附錄：1. 附錄主費年度收支及主費年度收支、附錄主費年度收支預算(每年一次)。
2. 附錄主費預算、附錄主費預算附錄主費。
3. 附錄主費與附錄主費之支出、應以附錄主費、附錄主費預算之支出。
4. 本表主費執行秘書製表。

說明：

1-2. 每月填寫收支結算表

類別	項目	金額	備註
收入	上月結存	1,541.318	
	本月收入	592	
	本月結存		
	本月收入	17,402	
支出	本月支出	3,360	
	本月結存		
	本月收入	27,728	
	本月結存		
合計		1,929,092	

1. 每人每月午餐費：100元
 2. 103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 3. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 4. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 5. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 6. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 7. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 8. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 9. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 10. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 11. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元
 12. 其他收入：103學年度第1學期：午餐費：1人*100元

製表：黃鍾美華 執行秘書：黃鍾美華 主計：黃鍾美華 校務：黃鍾美華

說明：104年1月2月收支結算表

1-3. 依規定按月填寫年度收支結算表(結算百分比應至 99 學年度上學期)

桃園縣立山腳國民中學102學年度學校午餐費收支結算表

項目	收入類別										支出類別										備註
	學費					雜費					伙食費					其他					
	學費	雜費	伙食費	其他	合計	學費	雜費	伙食費	其他	合計	學費	雜費	伙食費	其他	合計	學費	雜費	伙食費	其他	合計	
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,000.00																
三、伙食費			1,000.00		1,000.00																
四、其他				1,000.00	1,000.00																
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	4,000.00																
一、學費	1,000.00				1,000.00																
二、雜費		1,000.00			1,																

說明：102 學年度學校午餐費收支結算表

1-4. 各項收支結算表正確無誤

桃園縣立山腳國民中學102學年度學校午餐費收支結算表

項目	收入類別										支出類別										合計		備註
	學費	雜費	伙食費	其他收入	利息	其他收入	其他收入	其他收入	其他收入	其他收入	基本費	雜費	伙食費	其他支出	其他支出	其他支出	其他支出	其他支出	其他支出	其他支出	其他支出	其他支出	
一、學費	1,000.00																						
二、雜費		1,000.00																					
三、伙食費			1,000.00																				
四、其他收入				1,000.00																			
五、利息					1,000.00																		
六、其他收入						1,000.00																	
七、其他收入							1,000.00																
八、其他收入								1,000.00															
九、其他收入									1,000.00														
十、其他收入										1,000.00													
合計	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	

製表：[簽名]

查核：[簽名]

會計：[簽名]

執行秘書

[簽名]

校長

[簽名]

附註：一、本表係根據本校午餐費收支明細表彙編而成，如有錯誤，請於本表內註明。

二、本表係根據本校午餐費收支明細表彙編而成，如有錯誤，請於本表內註明。

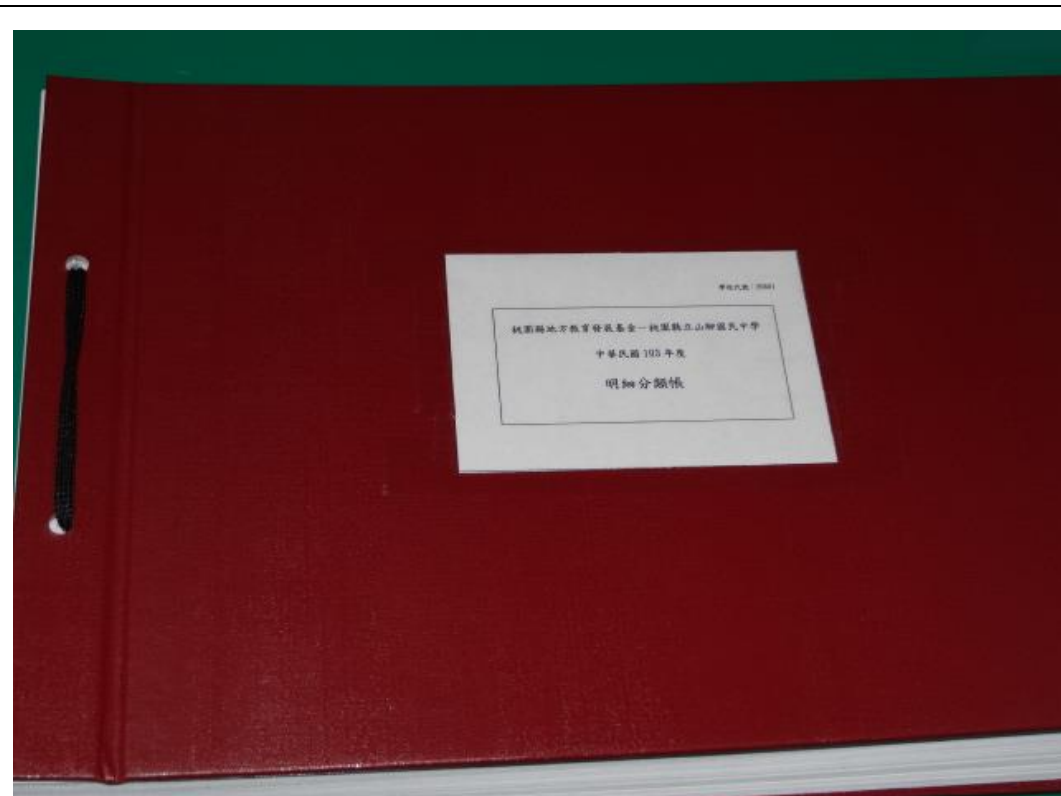
三、本表係根據本校午餐費收支明細表彙編而成，如有錯誤，請於本表內註明。

四、本表係根據本校午餐費收支明細表彙編而成，如有錯誤，請於本表內註明。

五、本表係根據本校午餐費收支明細表彙編而成，如有錯誤，請於本表內註明。

說明：午餐收支結算表正確無誤

1-5. 明細分類帳按月登載

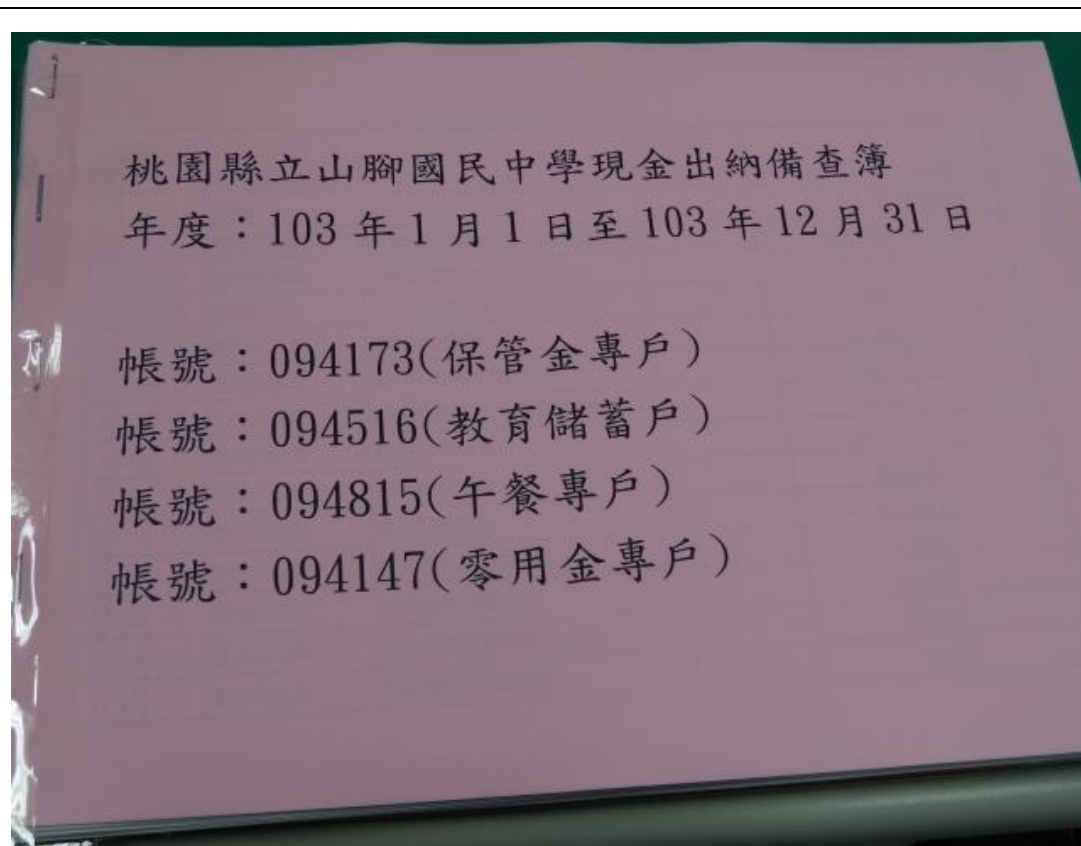


說明：明細分類帳裝訂成冊

桃園縣地方教育發展基金—桃園縣立山腳國民中學 中華民國103年度 2123 應付代收欸明細分類帳					金額	
會計年度	月份	傳票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
103	8		8月	177		3,282
21	100175		支8月份午餐電話費		3,282	0
29	100030		午餐費子目餘額結轉收(退)費子目-8月	3,282	3,282	
			本月合計	24,817	24,817	
			截至本月底止累計數	500		500
23	100194		支營養午餐用印章	182		682
28	100194		支9月份午餐電話費		682	0
9	100033		午餐費子目餘額結轉收(退)費子目-9月	682	682	
			本月合計	25,499	25,499	
			截至本月底止累計數	3,589		3,589
100209			支9月份飯匙、手紙紙、手套、口罩、沙拉脫等費用			3,790
100222			支10月份午餐電話費	201		0
100036			午餐費子目餘額結轉收(退)費子目-10月	3,790	3,790	
			本月合計	29,289	29,289	
			截至本月底止累計數	4,082		4,082
100232			支10月份雨鞋、年糕紙、油燭、沙拉脫、保鮮膜、鹼片等費用			8,002
100233			支廚房用品-拖把、垃圾袋、水杓、掃帚、抹布、漏杓、六格籃	3,920		9,037
10234			支廚房工健檢費	1,035		9,245
10246			支11月份午餐電話費	208		10,085
10249			支廚房工廣告費	840		

說明：應付代收欸--午餐雜支明細

1-6. 出納備查簿(日記帳)按時登載



說明：103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日出納備查簿

103年午餐專戶備查簿(94815)						
票號	日期	會計科目	摘要	收入	支出	餘額
	1	結餘				1,629,213
1	2	應付代收欸~午餐費	1月米欸		15,240	
1	2	應付代收欸~午餐費	12月廚工薪資		58,551	
1	2	應付代收欸~午餐費	12月菜金		460,508	
1	2	應付代收欸~午餐費	12月瓦斯費		45,110	
20	15	應付代收欸~午餐費	廚工年終獎金		69,433	
20	15	應付代收欸~午餐費	鍋爐清罐劑		7,000	
3	2	應付代收欸~午餐費	寒假愛心午餐補助	22,050		
3	2	應付代收欸~午餐費	寒輔午餐費	10,804		
10	5	應付代收欸~午餐費	學生午餐費	12,061		
21	11	應付代收欸~午餐費	學生午餐費	2,053		
		應付代收欸~午餐費	寒假貧困學生午餐費	32,900		
24	20	應付代收欸~午餐費	1月電話費		233	
		應付代收欸~午餐費	1月廚工勞健保費		2,869	
		小計		79,868	658,944	- 579,0
		結餘				1,050,1
5		應付代收欸~午餐費	米欸及電費		30,993	

說明：103 年午餐專戶備查簿明細

1-7 教師依規定繳交午餐費(含基本費及燃料費)

桃園市立山腳國民中學 104 年 4 月份 薪俸印領清冊									
合併發放 應領合計	退撫自付 離儲自付	公保自付 勞保自付	健保自付	勞退自付	+補扣款 -退回款	午餐費 代扣款項	薪資稅款 暫扣稅款	應扣 優惠	
0	2,388	821	2,448	0	2,448	0	0		
53,445					0	2,326	0		
0	2,976	1,023	940	0	0	0	0		
62,275					0	3,422	0		
0	2,976	1,023	2,820	0	0	0	0		
62,275					0	12,882	0		
0	3,284	1,129	2,952	0	0	0	0		
64,100					0	3,459	0		
0	3,284	1,129	1,792	0	0	0	0		
60,800					0	3,385	0		
0	3,284	1,129	2,688	0	0	0	0		
60,800					0	3,311	0		
0	3,284	1,129	984	0	0	0	0		
5,940					0	3,459	0		
0	2,388	821	2,840	0	0	0	2,367		

說明：薪俸印領清冊午餐費代扣款項

桃園市立山腳國民中學			
薪 資 +	47,345	月 份：	104年
各項保費 -	6,049	代 號：	30080
優惠存款 -	0	姓 名：	
薪資稅款 -	2,367	俸 階：	430
		健保額：	48,20
-	0	眷屬數：	3
營養午餐 -	3,385		
公教貸款 -	0		
基本燃料 -	0		
法院扣款 -	0	預計4/01入帳	

說明：員工薪資條扣除營養午餐費用