

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

會計報告

中華民國 115 年 9 月份

主辦會計人員

李水玉

基金主持人

校長陳怡君

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
長期負債變動表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	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
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
財產增減表	共 2 張
對帳單	共 6 張

單位：新臺幣元

二
三

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

平衡表

中華民國115年9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		
機械及設備	1405	797,105	2.97				
機械及設備	140501	7,021,228	26.19				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,224,123	-23.22				
交通及運輸設備	1406	361,043	1.35				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	4.57				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-863,238	-3.22				
雜項設備	1407	1,394,638	5.20				
雜項設備	140701	5,830,066	21.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,435,428	-16.55				
合計：		26,806,628					

信託代理與保證資產 0 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。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

收入支出表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,067,997	25,937,929
財產孳息收入	20,997	62,134
政府撥入收入	20,997	62,134
公庫撥款收入	3,047,000	25,675,795
其他收入	3,047,000	25,675,795
雜項收入		200,000
支出		200,000
人事支出	3,928,584	21,228,790
人事支出	3,756,180	19,712,364
業務支出	3,756,180	19,712,364
業務支出	39,030	243,866
獎補助支出	39,030	243,866
其他獎補助	10,000	85,000
財產損失	10,000	85,000
財產交易損失		1,240
折舊、折耗及攤銷	123,374	1,240
固定資產折舊	123,374	1,186,320
本期賸餘（短絀）	-860,587	1,186,320
期初淨資產		4,709,139
解繳公庫		19,621,667
淨資產調整數		
期末淨資產		24,330,806

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——嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

02588-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	名 稱	單 位	本 月 數 及 累 計 數	數 量			執 行 數			數		
				實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	行 數	比 較 增 減 金 額		%
國民教育計畫			本 月 數				3,805,210	4,334,000		-528,790		-12.20
			累 計 數				20,041,230	24,916,000		-4,874,770		-19.56

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	60,444,336	45,503,612	200,000	1,240	1,186,320	13,953,164
土地						
土地改良物	8,069,813	7,662,491			32,018	375,304
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			294,894	11,025,074
機械及設備	6,822,468	5,873,963	200,000	1,240	350,160	797,105
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			86,876	361,043
雜項設備	5,830,066	4,013,056			422,372	1,394,638
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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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						
土地	60,444,336	45,503,612	200,000	1,240	1,186,320	13,953,164
土地改良物	8,069,813	7,662,491			32,018	375,304
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			294,894	11,025,074
機械及設備	6,822,468	5,873,963	200,000	1,240	350,160	797,105
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			86,876	361,043
雜項設備	5,830,066	4,013,056			422,372	1,394,638
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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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：

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年9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				
11 正式員額薪資	27,630,000	19,712,364	-7,917,636	-28.66
113 職員薪金		10,853,668	10,853,668	
13 加(夜)班費		10,853,668	10,853,668	
134 未休假加班費		327,520	327,520	
15 獎金		327,520	327,520	
151 考績獎金		4,042,039	4,042,039	
152 年終獎金		2,131,130	2,131,130	
15Y 其他獎金		1,898,409	1,898,409	
16 退休及卹償金		12,500	12,500	
161 職員退休及離職金		2,984,057	2,984,057	
18 福利費		2,984,057	2,984,057	
181 分擔員工保險費		1,505,080	1,505,080	
183 傷病醫藥費		994,930	994,930	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用	489,000	505,650	505,650	
21 水電費		182,337	-306,663	-62.71
212 工作場所電費		22,477	22,477	
23 旅運費		22,477	22,477	
231 國內旅費		20,714	20,714	
25 修理保養及保固費		20,714	20,714	
257 雜項設備修護費		7,455	7,455	
27 一般服務費		7,455	7,455	
27D 計時與計件人員酬金		64,400	64,400	
27F 體育活動費		46,200	46,200	
28 專業服務費		18,200	18,200	
		33,400	33,400	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年9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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,400	5,400	
28Y 其他專業服務費		28,000	28,000	
29 公共關係費		33,891	33,891	
291 公共關係費		33,891	33,891	
3 材料及用品費	216,000	55,529	-160,471	-74.29
32 用品消耗		55,529	55,529	
321 辦公(事務)用品		55,529	55,529	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、款項與交流活動費	186,000	91,000	-95,000	-51.08
72 捐助、補助與獎助		85,000	85,000	
726 獎助學員生給與		85,000	85,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	28,521,000	20,041,230	-8,479,770	-29.73

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 9 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	25,737,929	200,000	25,937,929	收入
財產收入	62,134		62,134	財產收益
政府撥入收入	25,675,795		25,675,795	政府撥入收入
其他收入		200,000	200,000	其他收入
基金用途	20,041,230	1,187,560	21,228,790	支出
用人費用	19,712,364		19,712,364	人事支出
服務費用	182,337	61,529	243,866	業務支出
材料及用品費	55,529	-55,529		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	85,000		85,000	獎補助支出
		1,240	1,240	財產損失
		1,186,320	1,186,320	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,696,699	-987,560	4,709,139	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,680,943	14,940,724	19,621,667	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,377,642	13,953,164	24,330,806	淨資產調整數 期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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
10,357,642	10,357,642	0	0

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/09/01-115/09/30

02588 汴水國小

列印日期：115/10/01

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
11550258880030100	地方教育發展基金					上期結餘		27,350,875	16,256,020	11,094,855
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/01	00037	0900106		支付數	241,091	27,350,875	16,497,111	10,853,764
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/01	00036	0900167		支付數	1,564,569	27,350,875	18,061,680	9,289,195
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/09	00041	0901338		支付數	37,030	27,350,875	18,098,710	9,252,165
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/10	00042	0901477		支付數	56,200	27,350,875	18,154,910	9,195,965
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/15	00038	0900523		支付數	2,000	27,350,875	18,156,910	9,193,965
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/22	14053050159020		3,047,000	收入數		30,397,875	18,156,910	12,240,965
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/23	14057750159060		20,997	收入數		30,418,872	18,156,910	12,261,962
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/24	00040	0900972		支付數	1,701,360	30,418,872	19,858,270	10,560,602
11550258880030100	地方教育發展基金	115/09/29	00045	0902775		支付數	202,960	30,418,872	20,061,230	10,357,642
小計					3,067,997		3,805,210			

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉汙水國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國115年09月30日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存	銀行存款-保管款專戶				2,475,822
二、加：受款人未向公庫兌現支票數					13,369
029-8 嘉義縣政府		1150624	NB4814423	741	
029-8 嘉義縣政府		1150720	NB4814432	12,628	
三、加：收入款項公庫已收入學校尚未入帳					0
四、減：學校已入帳、公庫未入帳					0
五、公庫結存					2,489,191
	1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,246,584	
	2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶 80-5帳號			38,796	
	3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			203,811	
	4. 郵局薪資存戶 3130883-5			0	
	5. 台灣銀行 退休專戶 067001098051			0	

出納人員

總務主任

主辦會計人員

基金主持人

出納 蔡佩君

總務主任 葉春杏

會計 李水玉

校長 陳怡君

流水帳	日期	金額	摘要
115	10月2日	2125	出納
會計員	李水玉		

86001-04-000029-8

嘉義縣卑南鄉農會信用部 | 層 公庫存款對帳單

日期：民國115年09月30日 頁數：1

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！

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
115/09/01	匯款		329,848.00		2,048,987.00	嘉義縣政府
115/09/03	匯款		552.00		2,049,539.00	嘉義縣政府
115/09/03	匯款			30,000.00	2,079,539.00	社團法人嘉義縣北回
115/09/03	匯款			3,000.00	2,082,539.00	許文華
115/09/04	跨行轉		28,740.00		2,111,279.00	(013)01300006995156
115/09/04	轉帳	0004814449	255,830.00		1,855,449.00	
115/09/09	匯款		30,430.00		1,885,879.00	嘉義縣政府
115/09/09	轉帳	0004814452	30,430.00		1,855,449.00	
115/09/09	轉帳	0004814451	33,420.00		1,822,029.00	
115/09/11	扣票款	0004814450	38,364.00		1,783,665.00	M I C R 扣帳86
115/09/11	匯款		17,514.00		1,801,179.00	嘉義縣政府
115/09/11	跨行轉			50,000.00	1,851,179.00	(822)張育敏掛課後
115/09/14	跨行轉			20,000.00	1,871,179.00	(013)麥當勞唐有建
115/09/14	匯款		17,369.00		1,888,548.00	嘉義縣政府
115/09/18	匯款		15,000.00		1,903,548.00	嘉義縣政府
115/09/24	匯款		80,889.00		1,984,437.00	嘉義縣政府
115/09/24	匯款		250,000.00		2,234,437.00	嘉義縣政府
115/09/29	匯款		9,147.00		2,243,584.00	嘉義縣政府
115/09/30	匯款		3,000.00		2,246,584.00	許文華
	合計		358,044.00	885,489.00		
	定期存款				0.00	

會計員 李水玉

出納 蔡佩君

校長 陳怡君

嘉義縣中埔鄉農會

10/2 校長陳怡君
115.10.2 出納蔡佩君
115.10.2 幹事李水玉

	定期存款				
	上月餘額				
交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額
					38,796.00
					0.00

嘉義縣中埔鄉農會會計部 層公庫存款對帳單

日期：民國115年09月30日 頁數：1

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！

86001-04-000080-5

收文日期	115年10月2日	收文號	3126
主辦	王	會計	出納
單位		單位	

嘉義縣中埔鄉農會會計部 層公庫存款對帳單

86001-04-000098-5

收文日期	15年10月2日
收文號	3129
會計單位	會計單位
主辦單位	會計單位

嘉義縣中埔鄉農會信用部 | 層 | 公庫存款對帳單

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！
日期：民國115年09月30日 頁數： 1

交易日期	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				203,811.00	
	定期存款				0.00	

115.10.2
會計員 李水玉

115.10.2
出納 蔡佩君

1/2
校長 陳怡君

餘額查詢

列印日期：2026/10/02

公司戶名	66463001 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學
帳 號	067-001-09805-1 臺灣銀行太保分行
幣 別	新臺幣
帳戶餘額	0.00
可用餘額	0.00
未可抵用餘額	0.00

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳號	31308835	截止至民國 一百一十五年 九月 三十 日止
存款餘額	NT\$ 0.00	新臺幣零元整
備註		

此致

嘉義縣中埔鄉云水國民小學

僅供對帳

115年10月2日

