

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

會計報告

中華民國 111年2月份

主辦會計人員

兼任會計員 馬婕華

基金主持人

校長林松潔

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 1 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 1 張
對帳單	共 6 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 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	24,572,000					8,752,000	9,137,000	-385,000	-4.21
財產收入	61,000						61,000	-61,000	-100.00
租金收入	61,000						61,000	-61,000	-100.00
政府撥入收入	24,511,000					8,752,000	9,076,000	-324,000	-3.57
公庫撥款收入	24,511,000					8,752,000	9,076,000	-324,000	-3.57
基金用途	24,572,000	103,632		103,632		4,847,317	9,137,000	-4,289,683	-46.95
國民教育計畫	24,572,000	103,632		103,632		4,847,317	9,137,000	-4,289,683	-46.95
其他	24,572,000	103,632		103,632		4,847,317	9,137,000	-4,289,683	-46.95
本期賸餘(短絀)		-103,632		-103,632		3,904,683		3,904,683	
期初基金餘額	6,410,498					7,971,155	6,410,498	1,560,657	24.35
解繳公庫									
期末基金餘額	6,410,498					11,875,838	6,410,498	5,465,340	85.26

註：

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111年2月28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	30,468,589	100.00	負債	2	1,995,110	6.55
流動資產	11	13,870,948	45.53	流動負債	21	1,665,427	5.47
現金	1101	13,870,948	45.53	應付款項	2102	1,665,427	5.47
銀行存款	110102	13,850,948	45.46	應付代收款	210203	1,665,427	5.47
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,855,838	38.91	其他負債	28	329,683	1.08
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,995,110	6.55	什項負債	2801	329,683	1.08
零用及週轉金	110103	20,000	0.07	存入保證金	280104	329,683	1.08
固定資產	14	16,597,641	54.47	淨資產	3	28,473,479	93.45
土地改良物	1402	570,985	1.87	淨資產	31	28,473,479	93.45
土地改良物	140201	8,069,813	26.49	淨資產	3101	28,473,479	93.45
累計折舊-土地改良物	140202	-7,498,828	-24.61	累積餘額	310101	24,830,843	81.50
房屋建築及設備	1404	11,743,482	38.54	本期賸餘	310102	3,642,636	11.96
房屋建築及設備	140401	34,702,618	113.90	合計：		30,468,589	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,959,136	-75.35				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28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	1,091,852	3.58				
機械及設備	140501	4,746,468	15.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,654,616	-11.99				
交通及運輸設備	1406	873,473	2.87				
交通及運輸設備	140601	1,145,131	3.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-271,658	-0.89				
雜項設備	1407	2,317,849	7.61				
雜項設備	140701	4,048,542	13.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,730,693	-5.68				
合計：		30,468,589					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		8,752,000
政府撥入收入		8,752,000
公庫撥款收入		8,752,000
支出	234,657	5,109,364
人事支出	61,100	4,757,785
人事支出	61,100	4,757,785
業務支出	42,532	44,532
業務支出	42,532	44,532
獎補助支出		45,000
其他獎補助		45,000
折舊、折耗及攤銷	131,025	262,047
固定資產折舊	131,025	262,047
本期賸餘(短絀)	-234,657	3,642,636
期初淨資產		24,830,843
解繳公庫		
期末淨資產		28,473,479

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				103,632	0	103,632	0.00
		累計數				4,847,317	9,137,000	-4,289,683	-46.95

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	52,712,572	35,852,884			262,047	16,597,641
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,491,712			7,116	570,985
房屋及建築	34,702,618	22,899,888			59,248	11,743,482
機械及設備	4,746,468	3,574,719			79,897	1,091,852
交通及運輸設備	1,145,131	248,780			22,878	873,473
雜項設備	4,048,542	1,637,785			92,908	2,317,849
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 111 年 2 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—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

長期負債明細表

中華民國 111 年 2 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－嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年2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	23,500,000	4,757,785	-18,742,215	-79.75
11 正式員額薪資		2,193,334	2,193,334	
113 職員薪金		2,193,334	2,193,334	
12 聘僱及兼職人員薪資		7,434	7,434	
124 兼職人員酬金		7,434	7,434	
15 獎金		1,611,885	1,611,885	
152 年終獎金		1,611,885	1,611,885	
16 退休及卹償金		657,191	657,191	
161 職員退休及離職金		657,191	657,191	
18 福利費		287,941	287,941	
181 分擔員工保險費		194,841	194,841	
18Y 其他福利費		93,100	93,100	
2 服務費用	441,000	35,807	-405,193	-91.88
21 水電費		10,940	10,940	
212 工作場所電費		10,940	10,940	
27 一般服務費		12,000	12,000	
27D 計時與計件人員酬金		12,000	12,000	
28 專業服務費		7,000	7,000	
28Y 其他專業服務費		7,000	7,000	
29 公共關係費		5,867	5,867	
291 公共關係費		5,867	5,867	
3 材料及用品費	220,000	6,725	-213,275	-96.94
32 用品消耗		6,725	6,725	
321 辦公(事務)用品		6,725	6,725	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	411,000	47,000	-364,000	-88.56
72 捐助、補助與獎助		45,000	45,000	

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111年2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	%
726 獎助學員生給與		45,000	45,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	24,572,000	4,847,317	-19,724,683	-80.27

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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	8,752,000		8,752,000	收入
政府撥入收入	8,752,000		8,752,000	政府撥入收入
基金用途	4,847,317	262,047	5,109,364	支出
用人費用	4,757,785		4,757,785	人事支出
服務費用	35,807	8,725	44,532	業務支出
材料及用品費	6,725	-6,725		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	45,000		45,000	獎補助支出
		262,047	262,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,904,683	-262,047	3,642,636	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,971,155	16,859,688	24,830,843	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,875,838	16,597,641	28,473,479	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
11,855,838	11,855,838	0	

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學 財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

111年度 (111年02月01日至111年02月28日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			最低耐用年限	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
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日				數量	價 值	增加原因	數量	價 值	減少原因			
						[土地]															
						[土地改良物]															
						第一類合計:					增: 減:						3,558		實際減少: 折舊金額:	3,558	
						[房屋建築及設備]															
						第二類合計:					增: 減:						29,624		實際減少: 折舊金額:	29,624	
						[機械及設備]															
						第三類合計:											39,961		實際減少: 折舊金額:	39,961	
						[交通及運輸設備]															
						第四類合計:											11,437		實際減少: 折舊金額:	11,437	
						[雜項設備]															
						第五類合計:											46,445		實際減少: 折舊金額:	46,445	

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學 財產增減表

111年度 (111年02月01日至111年02月28日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購置			最低耐用年限	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
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日				數量	價值	增加原因	數量	價值	減少原因			
											總計						131,025		實際減少: 折舊金額: 131,025		

填表

總務主任 蕭淳元

財產主管人

總務主任 蕭淳元

主辦會計人

會計員 馬婕華

機關首長

校長 林松潔

- 附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。
 2.各類財產應加註小計。
 3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。
 4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減結存表

中華民國 111年 02月 01日 起至 111年 02月 28日止

製表日期：民國 111年03月03日

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	5	574,543					3,558	5	570,985
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5	11,773,106				29,624	5	11,743,482
		平方公尺	2,557.20						2,557.20	
	宿舍	棟	1						1	
		平方公尺	55.69						55.69	
	其他	個	5						5	
		平方公尺	77.88						77.88	
機械及設備	件	80	1,131,813				39,961	80	1,091,852	
交通運輸及設備	船	艘		884,910				11,437		873,473
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17						17	
雜項設備	圖書	冊(套)	4	2,364,294				46,445	4	2,317,849
	博物	件								
	其他	件	64						64	
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		181	16,728,666					131,025	181	16,597,641

填表

總務主任 蕭淳元

覆核 主任 劉紋君

主辦財產管理人員

總務主任 蕭淳元

主辦會計人員 馬婕華

機關首長

校長 林松潔

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.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國111年02月25日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				1,995,110
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				56,342
098-5 中埔農會	1110225	NB1092197	39,559	
098-5 中埔郵局	1110225	NB1092198	15,739	
098-5 農糧署	1110223	NB1092196	1,044	
三、加：收入款項公庫已收入學校尚未入帳				
四、減：學校已入帳、公庫未入帳				
五、公庫結存				2,051,452
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,858,023	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶80-5帳號			52,160	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			141,269	
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

出納蔡佩君

總務主任

總務主任蕭淳元

主辦會計人員

兼任會計員馬婕華

基金主持人

校長林松潔

嘉義縣政府

歲出各機關對帳單

111/02/01-111/02/28

02588 沘水國小

列印日期：111/03/04

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
11150258880030100	地方教育發展基金					上期結餘		16,723,155	4,763,685	11,959,470
11150258880030100	地方教育發展基金	111/02/23	00011	0200758		支付數	42,532	16,723,155	4,806,217	11,916,938
11150258880030100	地方教育發展基金	111/02/23	00012	0200759		支付數	61,100	16,723,155	4,867,317	11,855,838
	小計				0		103,632			

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！

收日期	111年3月2日	收文號	0663
主辦單位	嘉義縣中埔鄉農會信用部	會計單位	中埔鄉農會

日期：111年02月25日

頁數：1

嘉義縣中埔鄉農會信用部對帳單

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				52,160.00	
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

兼任會計員 馬煥華

0302

出納 蔡佩君

0302

校長 林松潔

嘉義縣中埔鄉農會

兼任會計員 馬煥華

與正本相符

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：111年02月25日

頁數： 1

收日期	111年2月25日	收文號	0664
主辦單位	嘉義縣中埔鄉農會信用部	會單號	0302
嘉義縣中埔鄉農會信用部		辦理	公庫存款對帳單

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				141,269.00	
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

兼任會計員 馬婕華

0302

出納 蔡佩君

0302

校長 林松潔

嘉義縣中埔鄉農會

與正本相符

兼任會計員 馬婕華

收文日期	111年2月2日	收文號	0662
主辦單位	嘉義縣中埔鄉農會信用部	會單位	會庫存款對帳單

日期：111年02月25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！

交易日期	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				1,557,047.00	
111/02/08	扣票款	0001911086	9,498.00		1,547,549.00	M I C R 扣帳86
111/02/15	匯款			1,450.00	1,548,999.00	嘉義縣府出納科
111/02/22	匯款			7,404.00	1,556,403.00	嘉義縣府支付科
111/02/22	匯款			3,672.00	1,560,075.00	嘉義縣府支付科
111/02/23	匯款			30,532.00	1,590,607.00	嘉義縣府支付科
111/02/23	匯款			2,880.00	1,593,487.00	嘉義縣府支付科
111/02/23	匯款			291,666.00	1,885,153.00	嘉義縣府支付科
111/02/23	現金			20,503.00	1,905,656.00	
111/02/23	轉帳	0001911087	32,221.00		1,873,435.00	
111/02/23	轉帳	0001911089	30,532.00		1,842,903.00	
111/02/24	匯款			4,032.00	1,846,935.00	嘉義縣府支付科
111/02/25	扣票款	0001911088	7,262.00		1,839,673.00	M I C R 扣帳86
111/02/25	現金			5,250.00	1,844,923.00	
111/02/25	現金			11,200.00	1,856,123.00	
111/02/25	現金			1,900.00	1,858,023.00	
	合計		79,513.00	380,489.00		
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

主任馬婕華
會計員

0302

出納蔡佩君

0302

校長林松潔

真正本相符

主任馬婕華
會計員

60656
嘉義縣中埔鄉
沄水村5鄰16號

平信

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

女士 收
先生 寶號

31****35 中華民國 111 年 3 月 1 日印寄

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	31308835	截至民國	一百一十一年	二月	二十八	日止
存款	餘額	NT\$	0.00	新臺幣	零元整		
備註							

此致

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

中華郵政股份有限公司
儲匯處 處長

陳棟梁



敬啟



與正本相符



Super Solution



餘額查詢

列印日期：2022/03/01

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

與正本相符

