

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

1/30

會計報告

中華民國 113年1月份

主辦會計人員  馬婕華

基金主持人  校長林俊榮

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 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 113 年 1 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	25,998,000	11,265,394	11,633,000	-367,606	-3.16	11,265,394	11,633,000	-367,606	-3.16
財產收入	61,000	1,394	61,000	-59,606	-97.71	1,394	61,000	-59,606	-97.71
租金收入	61,000		61,000	-61,000	-100.00		61,000	-61,000	-100.00
利息收入		1,394		1,394		1,394		1,394	
政府撥入收入	25,937,000	11,264,000	11,572,000	-308,000	-2.66	11,264,000	11,572,000	-308,000	-2.66
公庫撥款收入	25,937,000	11,264,000	11,572,000	-308,000	-2.66	11,264,000	11,572,000	-308,000	-2.66
基金用途	25,998,000	3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35	3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35
國民教育計畫	25,998,000	3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35	3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35
其他	25,998,000	3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35	3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35
本期賸餘(短絀)		7,950,134	61,000	7,889,134	12,933.01	7,950,134	61,000	7,889,134	12,933.01
期初基金餘額	8,717,209					6,405,000	8,717,209	-2,312,209	-26.52
解繳公庫									
期末基金餘額	8,717,209					14,355,134	8,778,209	5,576,925	63.53

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113年1月31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	33,798,058	100.00	負債	2	2,283,112	6.76
流動資產	11	16,638,246	49.23	流動負債	21	2,105,242	6.23
現金	1101	16,638,246	49.23	應付款項	2102	2,105,242	6.23
銀行存款	110102	16,618,246	49.17	應付代收款	210203	2,105,242	6.23
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,335,134	42.41	其他負債	28	177,870	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,283,112	6.76	什項負債	2801	177,870	0.53
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	177,870	0.53
固定資產	14	17,159,812	50.77	淨資產	3	31,514,946	93.24
土地改良物	1402	489,151	1.45	淨資產	31	31,514,946	93.24
土地改良物	140201	8,069,813	23.88	淨資產	3101	31,514,946	93.24
累計折舊-土地改良物	140202	-7,580,662	-22.43	累積餘額	310101	23,708,664	70.15
房屋建築及設備	1404	12,074,772	35.73	本期賸餘	310102	7,806,282	23.10
房屋建築及設備	140401	37,087,733	109.73	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,012,961	-74.01	合計：		33,798,058	

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 — 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

平衡表

中華民國113年1月31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	1,512,819	4.48				
機械及設備	140501	6,314,968	18.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,802,149	-14.21				
交通及運輸設備	1406	680,053	2.01				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.62				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-544,228	-1.61				
雜項設備	1407	2,403,017	7.11				
雜項設備	140701	5,330,248	15.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,927,231	-8.66				
合計：		33,798,058					

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 — 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,265,394	11,265,394
財產收益	1,394	1,394
財產孳息收入	1,394	1,394
政府撥入收入	11,264,000	11,264,000
公庫撥款收入	11,264,000	11,264,000
支出	3,459,112	3,459,112
人事支出	3,268,260	3,268,260
人事支出	3,268,260	3,268,260
業務支出	2,000	2,000
業務支出	2,000	2,000
獎補助支出	45,000	45,000
其他獎補助	45,000	45,000
財產損失	120	120
財產交易損失	120	120
折舊、折耗及攤銷	143,732	143,732
固定資產折舊	143,732	143,732
本期賸餘（短絀）	7,806,282	7,806,282
期初淨資產		23,708,664
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		31,514,946

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—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 年 1 月份

02588-1

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				3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35
		累計數				3,315,260	11,572,000	-8,256,740	-71.35

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 113 年 1 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	58,027,163	40,723,499		120	143,732	17,159,812
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,577,104			3,558	489,151
房屋及建築	37,087,733	24,980,195			32,766	12,074,772
機械及設備	6,315,088	4,755,652		120	46,497	1,512,819
交通及運輸設備	1,224,281	533,996			10,232	680,053
雜項設備	5,330,248	2,876,552			50,679	2,403,017
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—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-2

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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 113 年 1 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113年1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	24,926,000	3,268,260	-21,657,740	-86.89
11 正式員額薪資		1,083,955	1,083,955	
113 職員薪金		1,083,955	1,083,955	
15 獎金		1,756,888	1,756,888	
152 年終獎金		1,756,888	1,756,888	
16 退休及卹償金		326,368	326,368	
161 職員退休及離職金		326,368	326,368	
18 福利費		101,049	101,049	
181 分擔員工保險費		101,049	101,049	
2 服務費用	444,000		-444,000	-100.00
3 材料及用品費	217,000		-217,000	-100.00
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	
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	25,998,000	3,315,260	-22,682,740	-87.25

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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	11,265,394		11,265,394	收入
財產收入	1,394		1,394	財產收益
政府撥入收入	11,264,000		11,264,000	政府撥入收入
基金用途	3,315,260	143,852	3,459,112	支出
用人費用	3,268,260		3,268,260	人事支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000		2,000	業務支出
捐助、補助與獎助	45,000		45,000	獎補助支出
		120	120	財產損失
		143,732	143,732	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,950,134	-143,852	7,806,282	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,405,000	17,303,664	23,708,664	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	14,355,134	17,159,812	31,514,946	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 113 年 1 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
14,335,134	14,335,134	0	

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減結存表

中華民國 113年 01月 01日 起至 113年 01月 31日止

製表日期：民國 113年01月25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	492,709					3,558	5	489,151
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5						5	
		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	12,107,538				✓	32,766	77.88
機械及設備	件	149	1,559,436			1	120	46,497	148	1,512,819
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	690,285					10,232	17
雜項設備	圖書	冊(套)	4						4	
	博物	件								
	其他	件	89	2,453,696				50,679	89	2,403,017
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		275	17,303,664			1	120	143,732	274	17,159,812

填表 **總務主任張明顯**

覆核 **教導主任劉紋君**

主辦財產管理人員 **總務主任張明顯**

主辦主計人員 **主任會計員馬婕華**

機關首長

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。

校長林俊榮

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113年01月31日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				2,283,112
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				35,386
029-8 嘉義縣政府	1130116	NB3768781	35,386	
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				2,318,498
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,158,660	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶80-5帳號			44,177	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			115,661	
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

出納王俐蘋

總務主任

總務主任張明顯

主辦會計人員

兼任會計員馬婕華

基金主持人

校長林俊榮



餘額查詢

列印日期：2024/02/01

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		

蔡任馬婕華
會計員

與正本相符