

# 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 113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—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	25,998,000	47		47		11,265,441	11,633,000	-367,559	-3.16
財產收入	61,000					1,394	61,000	-59,606	-97.71
租金收入	61,000						61,000	-61,000	-100.00
利息收入						1,394		1,394	
政府撥入收入	25,937,000					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
其他收入		47		47		47		47	
雜項收入		47		47		47		47	
基金用途	25,998,000	1,471,228		1,471,228		4,786,488	11,572,000	-6,785,512	-58.64
國民教育計畫	25,998,000	1,471,228		1,471,228		4,786,488	11,572,000	-6,785,512	-58.64
其他	25,998,000	1,471,228		1,471,228		4,786,488	11,572,000	-6,785,512	-58.64
本期賸餘(短絀)		-1,471,181		-1,471,181		6,478,953	61,000	6,417,953	10,521.23
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					12,883,953	8,778,209	4,105,744	46.77

註：

## 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2月29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	32,074,722	100.00	負債	2	2,174,690	6.78
流動資產	11	15,058,643	46.95	流動負債	21	1,996,820	6.23
現金	1101	15,058,643	46.95	應付款項	2102	1,996,820	6.23
銀行存款	110102	15,038,643	46.89	應付代收款	210203	1,996,820	6.23
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,863,953	40.11	其他負債	28	177,870	0.55
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,174,690	6.78	什項負債	2801	177,870	0.55
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	177,870	0.55
固定資產	14	17,016,079	53.05	淨資產	3	29,900,032	93.22
土地改良物	1402	485,593	1.51	淨資產	31	29,900,032	93.22
土地改良物	140201	8,069,813	25.16	淨資產	3101	29,900,032	93.22
累計折舊-土地改良物	140202	-7,584,220	-23.65	累積餘額	310101	23,708,664	73.92
房屋建築及設備	1404	12,042,006	37.54	本期騰餘	310102	6,191,368	19.30
房屋建築及設備	140401	37,087,733	115.63	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,045,727	-78.09	合計：		32,074,722	

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 — 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

## 平衡表

中華民國113年2月29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	1,466,317	4.57				
機械及設備	140501	6,314,968	19.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,848,651	-15.12				
交通及運輸設備	1406	669,827	2.09				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-554,454	-1.73				
雜項設備	1407	2,352,336	7.33				
雜項設備	140701	5,330,248	16.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,977,912	-9.28				
合計：		32,074,722					

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 — 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

## 收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47	11,265,441
財產收益		1,394
財產孳息收入		1,394
政府撥入收入		11,264,000
公庫撥款收入		11,264,000
其他收入	47	47
雜項收入	47	47
支出	1,614,961	5,074,073
人事支出	1,458,431	4,726,691
人事支出	1,458,431	4,726,691
業務支出	12,797	14,797
業務支出	12,797	14,797
獎補助支出		45,000
其他獎補助		45,000
財產損失		120
財產交易損失		120
折舊、折耗及攤銷	143,733	287,465
固定資產折舊	143,733	287,465
本期賸餘（短絀）	-1,614,914	6,191,368
期初淨資產		23,708,664
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,900,032

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—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	
國民教育計畫		本月數				1,471,228	0	1,471,228	0.00
		累計數				4,786,488	11,572,000	-6,785,512	-58.64

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 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	58,027,163	40,723,499		120	287,465	17,016,079
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,577,104			7,116	485,593
房屋及建築	37,087,733	24,980,195			65,532	12,042,006
機械及設備	6,315,088	4,755,652		120	92,999	1,466,317
交通及運輸設備	1,224,281	533,996			20,458	669,827
雜項設備	5,330,248	2,876,552			101,360	2,352,336
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—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-2

資本資產明細表

中華民國 113 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 113 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－嘉義縣中埔鄉沄水國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國113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	24,926,000	4,726,691	-20,199,309	-81.04
11 正式員額薪資		2,108,899	2,108,899	
113 職員薪金		2,108,899	2,108,899	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,680	1,680	
124 兼職人員酬金		1,680	1,680	
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		648,434	648,434	
161 職員退休及離職金		648,434	648,434	
18 福利費		210,790	210,790	
181 分擔員工保險費		194,790	194,790	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	444,000	12,797	-431,203	-97.12
21 水電費		6,797	6,797	
212 工作場所電費		6,797	6,797	
27 一般服務費		6,000	6,000	
27D 計時與計件人員酬金		6,000	6,000	
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	4,786,488	-21,211,512	-81.59

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	11,265,441		11,265,441	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
其他收入	47		47	其他收入
基金用途	4,786,488	287,585	5,074,073	支出
用人費用	4,726,691		4,726,691	人事支出
服務費用	12,797	2,000	14,797	業務支出
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
		120	120	財產損失
		287,465	287,465	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,478,953	-287,585	6,191,368	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	12,883,953	17,016,079	29,900,032	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 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
12,863,953	12,863,953	0	



# 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學 財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

113年度 (113年02月01日至113年02月29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:						32,766		實際減少: 折舊金額: 32,766		
					[ 機械及設備 ]																
					第三類合計:												46,502		實際減少: 折舊金額: 46,502		
					[ 交通及運輸設備 ]																
					第四類合計:												10,226		實際減少: 折舊金額: 10,226		
					[ 雜項設備 ]																
					第五類合計:												50,681		實際減少: 折舊金額: 50,681		

# 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學 財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

113年度 (113年02月01日至113年02月29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						143,733		實際減少: 折舊金額: 143,733		

填表

總務主任張明顯

財產主管人員

總務主任張明顯

主辦會計人員

兼任會計員馬婕華

機關首長

校長林俊榮

- 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。

# 嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

## 財產增減結存表

中華民國 113年 02月 01日 起至 113年 02月 29日止

製表日期：民國 113年02月29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	489,151					3,558	5	485,593
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5	12,074,772				32,766	5	12,042,006
		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	148	1,512,819				46,502	148	1,466,317	
交通運輸及設備	船	艘		680,053				10,226		669,827
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17						17	
雜項設備	圖書	冊(套)	4	2,403,017				50,681	4	2,352,336
	博物	件								
	其他	件	89						89	
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		274	17,159,812					143,733	274	17,016,079

填表 **總務主任張明顯**

覆核 **教學主任劉紋君**

主辦財產管理人員 **總務主任張明顯**

主辦主計人員

**兼任會計員馬婕華**

機關首長

**校長林俊榮**

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113年02月29日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				2,174,690
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				43,232
029-8 嘉義縣政府	1130116	NB3768781	35,386	
029-8 嘉義縣政府	1130202	NB3768786	5638	
098-5 中埔鄉農會	1130229	NB2579156	2,208	
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				2,217,922
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,058,633	
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			115,112	
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

**主任張明顯**

主辦會計人員

**主任會計員馬婕華**

基金主持人

**校長林俊榮**

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
113/02/01-113/02/29

02588 沅水國小

列印日期：113/02/29

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
11350258880030100	地方教育發展基金					上期結餘		17,670,394	3,335,260	14,335,134
11350258880030100	地方教育發展基金	113/02/01	00005	0200070		支付數	210,487	17,670,394	3,545,747	14,124,647
11350258880030100	地方教育發展基金	113/02/02	00006	0200141		支付數	1,231,944	17,670,394	4,777,691	12,892,703
11350258880030100	地方教育發展基金	113/02/06	14055330122055		47	收入數		17,670,441	4,777,691	12,892,750
11350258880030100	地方教育發展基金	113/02/16	00009	0201018		支付數	28,797	17,670,441	4,806,488	12,863,953
	小計				47		1,471,228			

嘉義縣中埔鄉云水國民小學營養午餐專戶

86001-04-0000098-5

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113年02月29 頁數： 1

嘉義縣中埔鄉農會信用部 113年3月4日 會計員 馬婕華

嘉義縣中埔鄉農會信用部 113年3月4日 會計員 馬婕華

嘉義縣中埔鄉農會信用部 113年3月4日 會計員 馬婕華

交易日期	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				115,661.00	
113/02/02	轉帳	0002579155	549.00		115,112.00	
	合計		549.00			
	定期存款				0.00	

會計員 馬婕華

會計員 馬婕華

113.3.4

嘉義縣中埔鄉農會

校長 林俊華

興正本相符

會計員 馬婕華

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113年02月29 頁數： 1

113年3月4日	收文號 0695
摘要 手訂	會辦 出納

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				44,177.00	
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

蔡信馬煒華  
會計員

113.3.4

出納王俐璇  
113.3.4

# 嘉義縣中埔鄉農會

與正本相符

蔡信馬煒華  
會計員

1130304

云水國民小學零用金專戶  
 嘉義縣中埔鄉農會信用部  
 113年3月 0694  
 會計員 馬婕華  
 會計員 馬婕華

86001-04-000029-8

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 對帳單

日期：民國113年02月29 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				2,158,660.00	
113/02/02	匯款			311,276.00	2,469,936.00	嘉縣府支付科
113/02/02	轉帳	0003768784	333,960.00		2,135,976.00	
113/02/02	匯款			1,728.00	2,137,704.00	嘉縣府支付科
113/02/05	匯款			1,728.00	2,139,432.00	嘉縣府支付科
113/02/06	扣票款	0003768785	√ 75,970.00		2,063,462.00	M I C R 扣帳86
113/02/07	匯款			4,000.00	2,067,462.00	陳冠中
113/02/15	匯款			9,803.00	2,077,265.00	嘉縣府支付科
113/02/15	匯款			2,800.00	2,080,065.00	嘉縣府支付科
113/02/16	匯款			6,176.00	2,086,241.00	嘉縣府支付科
113/02/16	匯款			16,270.00	2,102,511.00	嘉縣府支付科
113/02/16	匯款			6,797.00	2,109,308.00	嘉縣府支付科
113/02/16	轉帳	0003768787	10,456.00		2,098,852.00	
113/02/16	轉帳	0003768789	6,797.00		2,092,055.00	
113/02/17	匯款			146,430.00	2,238,485.00	嘉縣府出納科
113/02/19	扣票款	0003768788	12,400.00		2,226,085.00	M I C R 扣帳86
113/02/20	轉帳	0003768790	162,700.00		2,063,385.00	
113/02/22	扣票款	0003768791	6,048.00		2,057,337.00	M I C R 扣帳86
113/02/29	匯款			1,296.00	2,058,633.00	嘉縣府支付科
	合計		608,331.00	508,304.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

會計員 馬婕華

與正本相符

會計員 馬婕華

113.3.4.

出納王俐蘋

113.3.4

林俊榮  
113.3.4

會出納製作差額解釋表



### 郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號	31308835	截止至民國	一百一十三年	二月	二十九	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

僅供對帳

113年3月5日



與正本相符





餘額查詢

列印日期：2024/03/05

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

