

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 113年3月份

主辦會計人員 

基金主持人 

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—嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

02588-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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	5,099,000		5,099,000		16,364,441	11,633,000	4,731,441	40.67
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	5,099,000		5,099,000		16,363,000	11,572,000	4,791,000	41.40
公庫撥款收入	25,937,000	5,099,000		5,099,000		16,363,000	11,572,000	4,791,000	41.40
其他收入						47		47	
雜項收入						47		47	
基金用途	25,998,000	2,116,656		2,116,656		6,903,144	11,572,000	-4,668,856	-40.35
國民教育計畫	25,998,000	2,116,656		2,116,656		6,903,144	11,572,000	-4,668,856	-40.35
其他	25,998,000	2,116,656		2,116,656		6,903,144	11,572,000	-4,668,856	-40.35
本期賸餘(短絀)		2,982,344		2,982,344		9,461,297	61,000	9,400,297	15,410.32
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					15,866,297	8,778,209	7,088,088	80.75

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3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	35,298,277	100.00	負債	2	2,558,038	7.25
流動資產	11	18,424,335	52.20	流動負債	21	2,380,168	6.74
現金	1101	18,424,335	52.20	應付款項	2102	2,380,168	6.74
銀行存款	110102	18,404,335	52.14	應付代收款	210203	2,380,168	6.74
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,846,297	44.89	其他負債	28	177,870	0.50
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,558,038	7.25	什項負債	2801	177,870	0.50
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	177,870	0.50
固定資產	14	16,873,942	47.80	淨資產	3	32,740,239	92.75
土地改良物	1402	482,035	1.37	淨資產	31	32,740,239	92.75
土地改良物	140201	8,069,813	22.86	淨資產	3101	32,740,239	92.75
累計折舊-土地改良物	140202	-7,587,778	-21.50	累積餘額	310101	23,708,664	67.17
房屋建築及設備	1404	12,009,240	34.02	本期賸餘	310102	9,031,575	25.59
房屋建築及設備	140401	37,087,733	105.07	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,078,493	-71.05	合計：		35,298,277	

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3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	1,420,753	4.02				
機械及設備	140501	6,314,968	17.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,894,215	-13.87				
交通及運輸設備	1406	659,595	1.87				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.47				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-564,686	-1.60				
雜項設備	1407	2,302,319	6.52				
雜項設備	140701	5,330,248	15.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,027,929	-8.58				
合計：		35,298,277					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,099,000	16,364,441
財產收益		1,394
財產孳息收入		1,394
政府撥入收入	5,099,000	16,363,000
公庫撥款收入	5,099,000	16,363,000
其他收入		47
雜項收入		47
支出	2,258,793	7,332,866
人事支出	2,024,908	6,751,599
人事支出	2,024,908	6,751,599
業務支出	46,748	61,545
業務支出	46,748	61,545
獎補助支出	45,000	90,000
其他獎補助	45,000	90,000
財產損失		120
財產交易損失		120
折舊、折耗及攤銷	142,137	429,602
固定資產折舊	142,137	429,602
本期賸餘（短絀）	2,840,207	9,031,575
期初淨資產		23,708,664
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,740,239

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 3 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				2,116,656	0	2,116,656	0.00
		累計數				6,903,144	11,572,000	-4,668,856	-40.35

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣

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	429,602	16,873,9
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,577,104			10,674	482,0
房屋及建築	37,087,733	24,980,195			98,298	12,009,2
機械及設備	6,315,088	4,755,652		120	138,563	1,420,7
交通及運輸設備	1,224,281	533,996			30,690	659,5
雜項設備	5,330,248	2,876,552			151,377	2,302,3
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 113 年 3 月份

單位：新臺幣

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 113 年 3 月份

單位：新臺幣

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3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	6,751,599	-18,174,401	-72.91
11 正式員額薪資		3,367,231	3,367,231	
113 職員薪金		3,367,231	3,367,231	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,352	2,352	
124 兼職人員酬金		2,352	2,352	
15 獎金		1,942,283	1,942,283	
151 考績獎金		185,395	185,395	
152 年終獎金		1,756,888	1,756,888	
16 退休及卹償金		989,789	989,789	
161 職員退休及離職金		989,789	989,789	
18 福利費		449,944	449,944	
181 分擔員工保險費		333,644	333,644	
18Y 其他福利費		116,300	116,300	
2 服務費用	444,000	54,425	-389,575	-87.74
21 水電費		9,625	9,625	
212 工作場所電費		9,625	9,625	
27 一般服務費		16,800	16,800	
27D 計時與計件人員酬金		12,000	12,000	
27F 體育活動費		4,800	4,800	
28 專業服務費		28,000	28,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		21,000	21,000	
28Y 其他專業服務費		7,000	7,000	
3 材料及用品費	217,000	5,120	-211,880	-97.64
32 用品消耗		5,120	5,120	
321 辦公(事務)用品		5,120	5,120	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	411,000	92,000	-319,000	-77.62

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3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	%
72 捐助、補助與獎助		90,000	90,000	
726 獎助學員生給與		90,000	90,000	
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	6,903,144	-19,094,856	-73.45

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 3 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	16,364,441		16,364,441	收入
財產收入	1,394		1,394	財產收益
政府撥入收入	16,363,000		16,363,000	政府撥入收入
其他收入	47		47	其他收入
基金用途	6,903,144	429,722	7,332,866	支出
用人費用	6,751,599		6,751,599	人事支出
服務費用	54,425	7,120	61,545	業務支出
材料及用品費	5,120	-5,120		
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	90,000		90,000	獎補助支出
		120	120	財產損失
		429,602	429,602	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,461,297	-429,722	9,031,575	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	15,866,297	16,873,942	32,740,239	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺

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
15,846,297	15,846,297	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 03月 01日 起至 113年 03月 31日止

製表日期：民國 113年03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	485,593					3,558	5	482,035
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5	12,042,006				32,766	5	12,009,240
		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	1,466,317				45,564	148	1,420,753	
交通運輸及設備	船	艘		669,827				10,232		659,595
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17						17	
雜項設備	圖書	冊(套)	4	2,352,336				50,017	4	2,302,319
	博物	件								
	其他	件	89						89	
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		274	17,016,079					142,137	274	16,873,942

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 **幹事兼人事管理員馬捷華** 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。

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學 財產增減表

113年度 (113年03月01日至113年03月31日)

價値單位：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
													數量	價 值	增加原因	數量	價 值	減少原因		
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日											
					[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:												45,564		實際減少: 折舊金額: 45,564	
					[交通及運輸設備]															
					第四類合計:												10,232		實際減少: 折舊金額: 10,232	
					[雜項設備]															
					第五類合計:												50,017		實際減少: 折舊金額: 50,017	

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學 財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

113年度 (113年03月01日至113年03月31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
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						142,137		實際減少: 折舊金額: 142,137	

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

幹事兼馬捷華
人事管理員

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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國113年03月29日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存					2,558,038
	銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數					37,694
029-8	嘉義縣政府	1130116	NB3768781	35,386	
098-5	中埔鄉農會	1130329	NB2579157	2208	
098-5	中埔鄉農會	1130329	NB2579158	100	
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					2,595,732
	1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,438,651	
	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			112,904	
	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 **主任張明顯**

主辦會計人員 **主任馬婕華**

基金主持人

校長林俊榮

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

113/03/01-113/03/31

02588 沅水國小

列印日期：113/04/08

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		17,670,441	4,806,488	12,8
11350258880030100	地方教育發展基金	113/03/01	00007	0300040		支付數	210,487	17,670,441	5,016,975	12,6
11350258880030100	地方教育發展基金	113/03/01	00008	0300117		支付數	1,573,726	17,670,441	6,590,701	11,0
11350258880030100	地方教育發展基金	113/03/08	00010	0301006		支付數	19,748	17,670,441	6,610,449	11,0
11350258880030100	地方教育發展基金	113/03/11	00011	0301170		支付數	127,300	17,670,441	6,737,749	10,9
11350258880030100	地方教育發展基金	113/03/13	00014	0301377		支付數	185,395	17,670,441	6,923,144	10,7
11350258880030100	地方教育發展基金	113/03/14	14052530123599		5,099,000	收入數		22,769,441	6,923,144	15,8
	小計				5,099,000		2,116,656			

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 第一公會存款對帳單

日期：民國113年03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				2,058,633.00	
113/03/01	匯款			473,097.00	2,531,730.00	嘉縣府支付科
113/03/01	匯款			250,000.00	2,781,730.00	嘉縣府支付科
113/03/04	現金			9,000.00	2,790,730.00	
113/03/04	轉帳	0003768794	619,168.00		2,171,562.00	
113/03/04	轉帳	0003768792	19,748.00		2,151,814.00	
113/03/06	匯款			15,000.00	2,166,814.00	嘉縣府支付科
113/03/07	轉帳			75,000.00	2,241,814.00	中埔鄉公所
113/03/08	匯款			19,748.00	2,261,562.00	嘉縣府支付科
113/03/13	匯款			4,000.00	2,265,562.00	陳冠中
113/03/13	轉帳	0003768796	3,000.00		2,262,562.00	
113/03/13	匯款			7,115.00	2,269,677.00	嘉縣府支付科
113/03/15	扣票款	0003768795	38,151.00		2,231,526.00	M I C R 扣帳86
113/03/15	匯款			104,363.00	2,335,889.00	嘉縣府支付科
113/03/15	匯款			43,400.00	2,379,289.00	嘉縣府支付科
113/03/19	匯款			65,000.00	2,444,289.00	嘉縣府支付科
113/03/25	扣票款	0003768786	5,638.00		2,438,651.00	M I C R 扣帳86
	合計		685,705.00	1,065,723.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

蔡信馬 婁華

0402

會出納製作差額解釋表

出納 蔡佩君

0402

林俊榮

日期	13年4月2日	收文號	104
主辦單位	中埔鄉農會	會計單位	出納

嘉義縣中埔鄉農會鐵用郵 | 公庫存款對帳單

日期：民國113年03月29 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
113/03/04	上月餘額				115,112.00	
	轉帳	0002579156	2,208.00		112,904.00	
	合計		2,208.00			
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

中山銀製作差額解釋表

蔡馬婕 會計員

0402

出納 蔡佩君

0402

嘉義縣中埔鄉農會 校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉中埔鄉農會教育儲蓄戶

86001-04-000080-5

收文日期	113年6月2日	收文號	1040
主辦單位	會計	會單	出納

嘉義縣中埔鄉農會教育儲蓄戶 | 公曆存款單帳單

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113年03月29 頁數： 1

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

會計員 馬捷華

0402

出納 蔡佩君

0402

校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉農會



餘額查詢

列印日期：2024/04/08

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		