

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 114年1月份

主辦會計人員  任馬婕華

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 114 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	22,131,000	8,452,000	9,498,000	-1,046,000	-11.01	8,452,000	9,498,000	-1,046,000	-11.01
財產收入	61,000		61,000	-61,000	-100.00		61,000	-61,000	-100.00
租金收入	61,000		61,000	-61,000	-100.00		61,000	-61,000	-100.00
政府撥入收入	22,070,000	8,452,000	9,437,000	-985,000	-10.44	8,452,000	9,437,000	-985,000	-10.44
公庫撥款收入	22,070,000	8,452,000	9,437,000	-985,000	-10.44	8,452,000	9,437,000	-985,000	-10.44
基金用途	27,896,000	4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90	4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90
國民教育計畫	27,896,000	4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90	4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90
其他	27,896,000	4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90	4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90
本期賸餘(短絀)	-5,765,000	3,705,032	-5,765,000	9,470,032	-164.27	3,705,032	-5,765,000	9,470,032	-164.27
期初基金餘額	6,405,000					8,190,230	6,405,000	1,785,230	27.87
解繳公庫									
期末基金餘額	640,000					11,895,262	640,000	11,255,262	1,758.63

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114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	30,290,672	100.00	負債	2	2,691,816	8.89
流動資產	11	14,587,078	48.16	流動負債	21	2,470,946	8.16
現金	1101	14,587,078	48.16	應付款項	2102	2,470,946	8.16
銀行存款	110102	14,567,078	48.09	應付代收款	210203	2,470,946	8.16
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,875,262	39.20	其他負債	28	220,870	0.73
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,691,816	8.89	什項負債	2801	220,870	0.73
零用及週轉金	110103	20,000	0.07	存入保證金	280104	220,870	0.73
固定資產	14	15,703,594	51.84	淨資產	3	27,598,856	91.11
土地改良物	1402	446,455	1.47	淨資產	31	27,598,856	91.11
土地改良物	140201	8,069,813	26.64	淨資產	3101	27,598,856	91.11
累計折舊-土地改良物	140202	-7,623,358	-25.17	累積餘額	310101	24,027,077	79.32
房屋建築及設備	1404	11,681,580	38.56	本期賸餘	310102	3,571,779	11.79
房屋建築及設備	140401	37,087,733	122.44	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,406,153	-83.87	合計：		30,290,672	
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114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	1,054,649	3.48				
機械及設備	140501	6,396,968	21.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,342,319	-17.64				
交通及運輸設備	1406	558,520	1.84				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	4.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-665,761	-2.20				
雜項設備	1407	1,962,390	6.48				
雜項設備	140701	5,446,056	17.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,483,666	-11.50				
合計：		30,290,672					

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,452,000	8,452,000
政府撥入收入	8,452,000	8,452,000
公庫撥款收入	8,452,000	8,452,000
支出	4,880,221	4,880,221
人事支出	4,714,968	4,714,968
人事支出	4,714,968	4,714,968
業務支出	2,000	2,000
業務支出	2,000	2,000
獎補助支出	30,000	30,000
其他獎補助	30,000	30,000
折舊、折耗及攤銷	133,253	133,253
固定資產折舊	133,253	133,253
本期賸餘（短絀）	3,571,779	3,571,779
期初淨資產		24,027,077
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,598,856

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

02588-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 1 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				4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90
		累計數				4,746,968	15,263,000	-10,516,032	-68.90

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 114 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	58,224,851	42,388,004			133,253	15,703,594
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,619,800			3,558	446,455
房屋及建築	37,087,733	25,373,387			32,766	11,681,580
機械及設備	6,396,968	5,299,460			42,859	1,054,649
交通及運輸設備	1,224,281	655,702			10,059	558,520
雜項設備	5,446,056	3,439,655			44,011	1,962,390
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 114 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 114 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－嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

各項費用彙計表
中華民國114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	26,856,000	4,714,968	-22,141,032	-82.44
11 正式員額薪資		2,327,168	2,327,168	
113 職員薪金		2,327,168	2,327,168	
15 獎金		1,718,376	1,718,376	
152 年終獎金		1,718,376	1,718,376	
16 退休及卹償金		463,070	463,070	
161 職員退休及離職金		463,070	463,070	
18 福利費		206,354	206,354	
181 分擔員工保險費		206,354	206,354	
2 服務費用	502,000		-502,000	-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、救濟與交流活動費	321,000	32,000	-289,000	-90.03
72 捐助、補助與獎助		30,000	30,000	
726 獎助學員生給與		30,000	30,000	
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	27,896,000	4,746,968	-23,149,032	-82.98

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 114 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	8,452,000		8,452,000	收入
政府撥入收入	8,452,000		8,452,000	政府撥入收入
基金用途	4,746,968	133,253	4,880,221	支出
用人費用	4,714,968		4,714,968	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	30,000		30,000	獎補助支出
		133,253	133,253	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,705,032	-133,253	3,571,779	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,190,230	15,836,847	24,027,077	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	11,895,262	15,703,594	27,598,856	期末淨資產

註：

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
11,875,262	11,875,262	0	

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年01月01日至114年01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	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:											42,859		實際減少: 折舊金額:	42,859	
						[交通及運輸設備]															
						第四類合計:											10,059		實際減少: 折舊金額:	10,059	
						[雜項設備]															
						第五類合計:											44,011		實際減少: 折舊金額:	44,011	

嘉義縣中埔鄉沭水國民小學

財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年01月01日至114年01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	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						133,253		實際減少: 折舊金額: 133,253		

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。

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減結存表

中華民國 114年 01月 01日 起至 114年 01月 31日止

製表日期：民國 114年01月20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	450,013					3,558	5	446,455
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5	11,714,346				32,766	5	11,681,580
		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	152	1,097,508				42,859	152	1,054,649	
交通運輸及設備	船	艘		568,579				10,059		558,520
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17						17	
雜項設備	圖書	冊(套)	5	2,006,401				44,011	5	1,962,390
	博物	件								
	其他	件	95						95	
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		285	15,836,847					133,253	285	15,703,594

填表 **總務主任張明顯**

覆核 **教務主任劉紋君**

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—嘉義縣中埔鄉沘水國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國114年01月24日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存					2,691,816
	銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數					12,608
029-8	嘉義縣政府	1131203	NB4284159	3002	
029-8	嘉義縣政府	1140116	NB4284171	9,606	
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					2,704,424
	1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,404,076	
	2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶80-5帳號			42,239	
	3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			258,109	
	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

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/01/01-114/01/31

02588 汙水國小

列印日期：114/01/20

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
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/02				上期結餘		8,190,230	0	8,190,230
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/02	14057440134624		8,452,000	收入數		16,642,230	0	16,642,230
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/02	00001	0100079		支付數	1,423,946	16,642,230	1,423,946	15,218,284
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/02	00002	0100185		支付數	208,036	16,642,230	1,631,982	15,010,248
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/16	00006	0101292		支付數	20,000	16,642,230	1,651,982	14,990,248
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/17	00003	0100284		支付數	1,720,376	16,642,230	3,372,358	13,269,872
11450258880030100	地方教育發展基金	114/01/24	00004	0100826		支付數	1,394,610	16,642,230	4,766,968	11,875,262
	小計				8,452,000		4,766,968			

嘉義縣中埔鄉農會信用部 收文號 0312 86001-04-000098-5

收文日期	114年2月4日	收文號	0312
主辦單位	王研	會單位	出納

嘉義縣中埔鄉農會信用部 公庫存款對帳單

日期：民國114年01月24 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
	上月餘額				258,955.00	
114/01/07	扣票款	0002579168	4,176.00		254,779.00	MI CR 扣帳86
114/01/09	轉帳			1,850.00	256,629.00	中埔國小
114/01/16	現金			1,480.00	258,109.00	
	合計		4,176.00	3,330.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

會出納製作差額解釋表

蔡馬欒華

114.2.4

出納蔡馬欒

114.2.4

蔡馬欒華

與正本相符

蔡馬欒華 會計

嘉義縣中埔鄉溪寮國民小學教育儲蓄戶

86001-04-000080-5

日期	114年2月4日	收文號	0711
主位	會計	會單	出納

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託部第 公庫撥款對帳單

日期：民國114年01月24 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				42,239.00	
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

會出納製作差額解釋表

蔡信馬捷華
會計員

114.2.4

出納蔡佩君

114.2.4

蔡信馬捷華
114.01.24

與正本相符

蔡信馬捷華
會計



餘額查詢

列印日期：2025/02/03

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



