

# 嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

存

## 會計報告

中華民國 114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 114 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	22,131,000					8,452,000	9,498,000	-1,046,000	-11.01
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	22,070,000					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
基金用途	27,896,000	1,764,590		1,764,590		6,511,558	15,263,000	-8,751,442	-57.34
國民教育計畫	27,896,000	1,764,590		1,764,590		6,511,558	15,263,000	-8,751,442	-57.34
其他	27,896,000	1,764,590		1,764,590		6,511,558	15,263,000	-8,751,442	-57.34
本期賸餘(短絀)	-5,765,000	-1,764,590		-1,764,590		1,940,442	-5,765,000	7,705,442	-133.66
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					10,130,672	640,000	9,490,672	1,482.92

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114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	28,500,587	100.00	負債	2	2,799,586	9.82
流動資產	11	12,930,258	45.37	流動負債	21	2,578,716	9.05
現金	1101	12,930,258	45.37	應付款項	2102	2,578,716	9.05
銀行存款	110102	12,910,258	45.30	應付代收款	210203	2,578,716	9.05
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,110,672	35.48	其他負債	28	220,870	0.77
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,799,586	9.82	什項負債	2801	220,870	0.77
零用及週轉金	110103	20,000	0.07	存入保證金	280104	220,870	0.77
固定資產	14	15,570,329	54.63	淨資產	3	25,701,001	90.18
土地改良物	1402	442,897	1.55	淨資產	31	25,701,001	90.18
土地改良物	140201	8,069,813	28.31	淨資產	3101	25,701,001	90.18
累計折舊-土地改良物	140202	-7,626,916	-26.76	累積餘額	310101	24,027,077	84.30
房屋建築及設備	1404	11,648,814	40.87	本期賸餘	310102	1,673,924	5.87
房屋建築及設備	140401	37,227,733	130.62	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,578,919	-89.75	合計：		28,500,587	

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	140,000	8,592,000
政府撥入收入		8,452,000
公庫撥款收入		8,452,000
	140,000	140,000
	140,000	140,000
支出	2,037,855	6,918,076
人事支出	1,699,623	6,414,591
人事支出	1,699,623	6,414,591
業務支出	34,967	36,967
業務支出	34,967	36,967
獎補助支出	30,000	60,000
其他獎補助	30,000	60,000
折舊、折耗及攤銷	273,265	406,518
固定資產折舊	273,265	406,518
本期賸餘(短絀)	-1,897,855	1,673,924
期初淨資產		24,027,077
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,701,001

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 114 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				1,764,590	0	1,764,590	0.00
		累計數				6,511,558	15,263,000	-8,751,442	-57.34

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 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		
<b>資產</b>	58,224,851	42,388,004	140,000		406,518	15,570,329
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,619,800			7,116	442,897
房屋及建築	37,087,733	25,373,387	140,000		205,532	11,648,814
機械及設備	6,396,968	5,299,460			85,724	1,011,784
交通及運輸設備	1,224,281	655,702			20,110	548,469
雜項設備	5,446,056	3,439,655			88,036	1,918,365
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 114 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：

**長期負債明細表**

中華民國 114 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					







各項費用彙計表  
中華民國114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	26,856,000	6,414,591	-20,441,409	-76.11
11 正式員額薪資		3,498,816	3,498,816	
113 職員薪金		3,498,816	3,498,816	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,969	12,969	
124 兼職人員酬金		12,969	12,969	
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		798,823	798,823	
161 職員退休及離職金		798,823	798,823	
18 福利費		385,607	385,607	
181 分擔員工保險費		334,207	334,207	
18Y 其他福利費		51,400	51,400	
2 服務費用	502,000	27,100	-474,900	-94.60
27 一般服務費		10,800	10,800	
27D 計時與計件人員酬金		6,000	6,000	
27F 體育活動費		4,800	4,800	
28 專業服務費		16,300	16,300	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,300	9,300	
28Y 其他專業服務費		7,000	7,000	
3 材料及用品費	217,000	7,867	-209,133	-96.37
32 用品消耗		7,867	7,867	
321 辦公(事務)用品		7,867	7,867	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	321,000	62,000	-259,000	-80.69
72 捐助、補助與獎助		60,000	60,000	
726 獎助學員生給與		60,000	60,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	

各項費用彙計表  
中華民國114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	%
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	27,896,000	6,511,558	-21,384,442	-76.66

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

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	140,000	8,592,000	收入
政府撥入收入	8,452,000		8,452,000	政府撥入收入
		140,000	140,000	
基金用途	6,511,558	406,518	6,918,076	支出
用人費用	6,414,591		6,414,591	人事支出
材料及用品費	7,867	-7,867		
捐助、補助與獎助	60,000		60,000	獎補助支出
		406,518	406,518	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,940,442	-266,518	1,673,924	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	10,130,672	15,570,329	25,701,001	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 114 年 2 月份

四六·五七號二

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
10,110,672	10,110,672	0	

# 嘉義縣中埔鄉沭水國民小學

## 財產增減結存表

中華民國 114年 02月 01日 起至 114年 02月 28日止

製表日期：民國 114年02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	446,455					3,558	5	442,897
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5	11,681,580	140,000			172,766	5	11,648,814
		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	1,054,649					42,865	152	1,011,784
交通運輸及設備	船	艘		558,520				10,051		548,469
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17						17	
雜項設備	圖書	冊(套)	5	1,962,390				44,025	5	1,918,365
	博物	件								
	其他	件	95						95	
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		285	15,703,594		140,000			273,265	285	15,570,329

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 **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。

# 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

## 財產增減表

第 1 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年02月01日至114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
													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 ]																
2	01	03	01	02D 2000029	小學用房屋	嘉義縣中埔鄉竹頭崎 段00114-001建號	075	02	05	30	幢	79,206		140,000	價值 增減 調整		79,206				
					第二類合計:						增: 減:		140,000			172,766		實際減少: 折舊金額:	0 172,766		
					[ 機械及設備 ]																
					第三類合計:											42,865		實際減少: 折舊金額:	42,865		
					[ 交通及運輸設備 ]																
					第四類合計:											10,051		實際減少: 折舊金額:	10,051		
					[ 雜項設備 ]																
					第五類合計:											44,025		實際減少: 折舊金額:	44,025		

# 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

## 財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

114年度 (114年02月01日至114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		140,000			273,265			實際減少: 0 折舊金額: 273,265		

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。

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
114/02/01-114/02/28

02588 沅水國小

列印日期：114/03/03  
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					上期結餘		16,642,230	4,766,968	11,875,262
11450258880030100	地方教育發展基金	114/02/03	00005	0200051		支付數	208,036	16,642,230	4,975,004	11,667,226
11450258880030100	地方教育發展基金	114/02/05	00007	0200285		支付數	6,000	16,642,230	4,981,004	11,661,226
11450258880030100	地方教育發展基金	114/02/19	00010	0201395		支付數	28,967	16,642,230	5,009,971	11,632,259
11450258880030100	地方教育發展基金	114/02/27	00008	0200500		支付數	1,470,187	16,642,230	6,480,158	10,162,072
11450258880030100	地方教育發展基金	114/02/27	00011	0201995		支付數	51,400	16,642,230	6,531,558	10,110,672
	小計					0	1,764,590			

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114年02月27日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				2,799,586
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				28,584
029-8 嘉義縣政府	1131203	NB4284159	3002	
029-8 嘉義縣政府	1140116	NB4284171	9,606	
029-8 嘉義縣政府	1140211	NB4284176	8,736	
098-5 中埔郵局	1140227	NB2579169	7,240	
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				2,828,170
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,527,647	
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			258,284	
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

會計員 馬婕華

基金主持人

校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉汪水國民小學收文單  
 汪水國民小學零用金專戶

86001-04-000029-8

日期	114年2月5日	收文號	0710
主辦單位	會計	會單位	出納

嘉義縣中埔鄉農會信用部 公庫存款對帳單

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114年02月27 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				2,404,076.00	
114/02/04	轉帳	0004284174	459,499.00		1,944,577.00	
114/02/06	扣票款	0004284175	71,950.00		1,872,627.00	M1CR扣帳86
114/02/11	匯款			4,500.00	1,877,127.00	財團法人臺灣偏鄉兒
114/02/13	匯款			104,363.00	1,981,490.00	嘉縣府支付科
114/02/19	匯款			19,667.00	2,001,157.00	嘉縣府支付科
114/02/20	轉帳	0004284177	19,667.00		1,981,490.00	
114/02/20	轉帳	0004284178	14,442.00		1,967,048.00	
114/02/25	匯款			13,000.00	1,980,048.00	嘉縣府支付科
114/02/27	匯款			407,599.00	2,387,647.00	嘉縣府支付科
114/02/27	匯款			140,000.00	2,527,647.00	嘉縣府支付科
	合計		565,558.00	689,129.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

會出納製作差額解釋表

主任馬健華  
會計員

114.3.4.

出納蔡佩玉

114.3.5

校長林煇榮

嘉義縣中埔鄉經濟水國學教育儲蓄戶

收文日期	114年3月5日	收文號	0911
主辦單位	主計	會單位	出納

86001-04-000080-5

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！

嘉義縣中埔鄉農會信託部 | 公庫存款對帳單

日期：民國114年02月27 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	

會計製表金額解釋表

主任 馬捷華

114.3.4

出納 蔡佩君

114.3.5

# 嘉義縣中埔鄉農會

林長林 蔡佩君

嘉義縣中埔鄉溪寮國民小學營養好餐專戶

收文日期 114年3月5日 收文號 0112 80001-04-000098-5

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！

嘉義縣中埔鄉農會會計課 公庫存款對帳單

日期：民國114年02月27 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				258,109.00	
114/02/20	現金			175.00	258,284.00	
	合計			175.00		
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

蔡馬捷華  
會計員

114.3.4

出納蔡保壽

嘉義縣中埔鄉農會

林長裕  
校長



餘額查詢

列印日期：2025/03/03

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

### 郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 款 餘 額	號 31308835	截止至民國 114	年 2	月 28	日 止
備 註	0.00 新臺幣零元整				

此致

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

僅供對帳

114年3月3日

