

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4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 114 年 4 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	8,341,442	8,302,000	39,442	0.48	16,793,442	17,800,000	-1,006,558	-5.65
財產收入	61,000	39,442		39,442		39,442	61,000	-21,558	-35.34
租金收入	61,000	39,442		39,442		39,442	61,000	-21,558	-35.34
政府撥入收入	22,070,000	8,302,000	8,302,000			16,754,000	17,739,000	-985,000	-5.55
公庫撥款收入	22,070,000	8,302,000	8,302,000			16,754,000	17,739,000	-985,000	-5.55
基金用途	27,896,000	3,053,519	8,302,000	-5,248,481	-63.22	9,815,900	23,565,000	-13,749,100	-58.35
國民教育計畫	27,896,000	3,053,519	8,302,000	-5,248,481	-63.22	9,815,900	23,565,000	-13,749,100	-58.35
其他	27,896,000	3,053,519	8,302,000	-5,248,481	-63.22	9,815,900	23,565,000	-13,749,100	-58.35
本期賸餘(短絀)	-5,765,000	5,287,923		5,287,923		6,977,542	-5,765,000	12,742,542	-221.03
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					15,167,772	640,000	14,527,772	2,269.96

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4月30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	36,040,579	100.00	負債	2	4,814,203	13.36
流動資產	11	19,981,975	55.44	流動負債	21	4,617,333	12.81
現金	1101	19,981,975	55.44	應付款項	2102	4,617,333	12.81
銀行存款	110102	19,961,975	55.39	應付代收款	210203	4,617,333	12.81
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,147,772	42.03	其他負債	28	196,870	0.55
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,814,203	13.36	什項負債	2801	196,870	0.55
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	196,870	0.55
固定資產	14	16,058,604	44.56	淨資產	3	31,226,376	86.64
土地改良物	1402	435,782	1.21	淨資產	31	31,226,376	86.64
土地改良物	140201	8,069,813	22.39	淨資產	3101	31,226,376	86.64
累計折舊-土地改良物	140202	-7,634,031	-21.18	累積餘額	310101	24,027,077	66.67
房屋建築及設備	1404	11,582,096	32.14	本期賸餘	310102	7,199,299	19.98
房屋建築及設備	140401	38,497,708	106.82	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,915,612	-74.68	合計：		36,040,579	

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4月30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	1,316,642	3.65				
機械及設備	140501	6,822,468	18.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,505,826	-15.28				
交通及運輸設備	1406	528,359	1.47				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-695,922	-1.93				
雜項設備	1407	2,195,725	6.09				
雜項設備	140701	5,830,066	16.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,634,341	-10.08				
合計：		36,040,579					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,478,442	19,014,113
財產收益	39,442	39,442
財產孳息收入	39,442	39,442
政府撥入收入	8,302,000	16,754,000
公庫撥款收入	8,302,000	16,754,000
其他收入	140,000	140,000
雜項收入	137,000	2,080,671
其他收入	137,000	2,080,671
支出	3,335,284	11,814,814
人事支出	3,016,919	9,660,046
人事支出	3,016,919	9,660,046
業務支出	6,600	65,854
業務支出	6,600	65,854
獎補助支出	30,000	90,000
其他獎補助	30,000	90,000
財產損失	1,186	1,186
財產交易損失	1,186	1,186
折舊、折耗及攤銷	280,579	1,997,728
固定資產折舊	280,579	1,997,728
本期賸餘(短絀)	5,143,158	7,199,299
期初淨資產		24,027,077
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		31,226,376

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 4 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				3,053,519	8,302,000	-5,248,481	-63.22
		累計數				9,815,900	23,565,000	-13,749,100	-58.35

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 114 年 4 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	2,220,671	1,186	1,997,728	16,058,604
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,619,800			14,231	435,782
房屋及建築	37,087,733	25,373,387	1,411,161	1,186	1,542,225	11,582,096
機械及設備	6,396,968	5,299,460	425,500		206,366	1,316,642
交通及運輸設備	1,224,281	655,702			40,220	528,359
雜項設備	5,446,056	3,439,655	384,010		194,686	2,195,725
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 4 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 4 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4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	9,860,046	-17,195,954	-64.03
11 正式員額薪資		5,844,128	5,844,128	
113 職員薪金		5,844,128	5,844,128	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,096	15,096	
124 兼職人員酬金		15,096	15,096	
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		1,469,951	1,469,951	
161 職員退休及離職金		1,469,951	1,469,951	
18 福利費		612,495	612,495	
181 分擔員工保險費		540,595	540,595	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		67,400	67,400	
2 服務費用	502,000	52,640	-449,360	-89.51
21 水電費		3,040	3,040	
212 工作場所電費		3,040	3,040	
23 旅運費		4,281	4,281	
231 國內旅費		4,281	4,281	
27 一般服務費		24,600	24,600	
27D 計時與計件人員酬金		19,800	19,800	
27F 體育活動費		4,800	4,800	
28 專業服務費		19,800	19,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,300	9,300	
28Y 其他專業服務費		10,500	10,500	
29 公共關係費		919	919	
291 公共關係費		919	919	

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4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	%
3 材料及用品費	217,000	11,214	-205,786	-94.83
32 用品消耗		11,214	11,214	
321 辦公(事務)用品		11,214	11,214	
7 會費、捐助、補助、分發、照護、救濟與交流活動費	321,000	92,000	-229,000	-71.34
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	27,896,000	9,815,900	-18,080,100	-64.81

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 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	16,793,442	2,220,671	19,014,113	收入
財產收入	39,442		39,442	財產收益
政府撥入收入	16,754,000		16,754,000	政府撥入收入
其他收入		140,000	140,000	其他收入
基金用途	9,815,900	1,998,914	11,814,814	支出
用人費用	9,660,046		9,660,046	人事支出
服務費用	52,640	13,214	65,854	業務支出
材料及用品費	11,214	-11,214		
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
		1,186	1,186	財產損失
		1,997,728	1,997,728	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,977,542	221,757	7,199,299	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	15,167,772	16,058,604	31,226,376	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 4 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
15,147,772	15,147,772	0	

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 04月 01日 起至 114年 04月 30日止

製表日期：民國 114年04月30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	439,339					3,557	5	435,782
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	5	11,616,048	137,000	1	1,186	169,766	4	11,582,096
		平方公尺	2,557.20			72.00			2,485.20	
	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	165	1,366,500				49,858	165	1,316,642	
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	538,410				10,051	17	528,359
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件								
	其他	件	109	2,243,072				47,347	109	2,195,725
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		312	16,203,369		137,000	1	1,186	280,579	311	16,058,604

填表

覆核

主辦財產管理人員

主辦主計人員

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。

1186

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學 財產增減表

114年度 (114年04月01日至114年04月30日)

價值單位：元

分類編號				財產號碼名稱及品質規格			購 買			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:										3,557				實際減少: 折舊金額:	3,557	
					[房屋建築及設備]																
2	01	05	02	07D 2000028	廚房		056	08	10	30	幢 -72.00	1,186				1	1,186	報廢	1,186	嘉義縣政 府1140414府教國字 第1140095119號	
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		137,000	價值 增減 調整				79,206		
					第二類合計:										137,000		1	170,952		實際減少: 折舊金額:	1,186 169,766
					[機械及設備]																
					第三類合計:													49,858		實際減少: 折舊金額:	49,858
					[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:													47,347		實際減少: 折舊金額:	47,347

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04月01日至114年04月30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												
											總計		137,000		1	281,765			實際減少: 1,186 折舊金額: 280,579		

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

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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國114年04月30日

摘 要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				4,814,203
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				3,002
029-8 嘉義縣政府	1131203	NB4284159	3002	
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				4,817,205
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			4,525,640	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶80-5帳號			45,239	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			246,326	
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

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/04/01-114/04/30

02588 沅水國小

列印日期：114/04/30
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	6,782,381	9,859,849
11450258880030100	地方教育發展基金	114/04/01	14055540138156		8,302,000	收入數		24,944,230	6,782,381	18,161,849
11450258880030100	地方教育發展基金	114/04/01	00013	0400105		支付數	208,036	24,944,230	6,990,417	17,953,813
11450258880030100	地方教育發展基金	114/04/01	00014	0400179		支付數	1,421,837	24,944,230	8,412,254	16,531,976
11450258880030100	地方教育發展基金	114/04/16	00018	0401484		支付數	6,600	24,944,230	8,418,854	16,525,376
11450258880030100	地方教育發展基金	114/04/22	14056840138797		39,442	收入數		24,983,672	8,418,854	16,564,818
11450258880030100	地方教育發展基金	114/04/30	00016	0401249		支付數	1,417,046	24,983,672	9,835,900	15,147,772
	小計				8,341,442		3,053,519			

嘉義縣中埔鄉宏外國民小學教育儲蓄戶

收日期	114年5月5日	收文號	14413
辦位	存摺	會單位	存摺

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用部 農庫存款對帳單

日期：民國114年04月30 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				45,239.00	
	定期存款				0.00	

會計員 蔡馬婕華 114.5.5

會出納製作差額解釋表

出納 蔡佩君 114.05.05

校長 蔡煥榮

嘉義縣中埔鄉農會

與正本相符

會計員 蔡馬婕華

嘉義縣中埔鄉溪水國民小學營養午餐專戶

86001-04-000098-5

收文日期	114年5月5日	收文號	1414
主辦單位	主任	會計單位	會計

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 農庫存款對帳單

日期：民國114年04月30 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				295,026.00	
114/04/02	轉帳	0002579171	66,632.00		228,394.00	
114/04/02	轉帳			38,500.00	266,894.00	
114/04/08	扣票款	0002579170	5,568.00		261,326.00	M I C R扣帳86
114/04/24	轉帳	0002579172	60,500.00		200,826.00	
114/04/24	轉帳			45,500.00	246,326.00	
	合計		132,700.00	84,000.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

蔡信馬 會計員

114.5.5

會出納製作差額解釋表

出納 蔡佩君

114.05.05

蔡長發 校長

蔡信馬 會計員

真正不相符

嘉義縣中埔鄉農會 學收文章	
收文日期	114年5月5日
收文號	1412
主辦單位	會計部

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 層公庫存款對帳單

日期：民國114年04月30 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				2,214,251.00	
114/04/01	匯款			411,216.00	2,625,467.00	嘉義縣府支付科
114/04/02	現金			672.00	2,626,139.00	
114/04/02	轉帳	0004284187	438,000.00		2,188,139.00	
114/04/08	扣票款	0004284188	67,409.00		2,120,730.00	M I C R扣帳86
114/04/10	匯款			12,000.00	2,132,730.00	財團法人福音文教基金會
114/04/11	匯款			72,922.00	2,205,652.00	嘉義縣府支付科
114/04/14	匯款			4,100.00	2,209,752.00	財團法人臺灣編鄉兒
114/04/16	現金			336.00	2,210,088.00	
114/04/17	匯款			45,500.00	2,255,588.00	嘉義縣府支付科
114/04/17	匯款			13,000.00	2,268,588.00	財團法人九華山地藏
114/04/18	扣票款	0004284189	25,564.00		2,243,024.00	M I C R扣帳86
114/04/18	匯款			5,553.00	2,248,577.00	嘉義縣府支付科
114/04/22	匯款			2,160.00	2,250,737.00	嘉義縣府支付科
114/04/23	轉帳			75,000.00	2,325,737.00	英文計劃
114/04/24	轉帳	0004284191	102,286.00		2,223,451.00	
114/04/25	匯款			1,948,513.00	4,171,964.00	嘉義縣府支付科
114/04/28	扣票款	0004284192	18,974.00		4,152,990.00	M I C R扣帳86
114/04/28	匯款			10,000.00	4,162,990.00	嘉義縣府支付科
114/04/30	匯款			362,650.00	4,525,640.00	嘉義縣府支付科
	合計		652,233.00	2,963,622.00		
	定期存款				0.00	

蔡佳馬婕華
會計員
114.5.5

由約蔡佩君

114.05.05

校長蔡俊榮

會出附製件正額解行表

真正本相符

蔡佳馬婕華
會計員



餘額查詢

列印日期：2025/05/05

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		

會計員馬婕華

興正本相符

