

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5月份

主辦會計人員

會計室主任蕭晉旻

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 5 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					16,793,442	17,800,000	-1,006,558	-5.65
財產收入	61,000					39,442	61,000	-21,558	-35.34
租金收入	61,000					39,442	61,000	-21,558	-35.34
政府撥入收入	22,070,000					16,754,000	17,739,000	-985,000	-5.55
公庫撥款收入	22,070,000					16,754,000	17,739,000	-985,000	-5.55
基金用途	27,896,000	544,114		544,114		10,360,014	23,565,000	-13,204,986	-56.04
國民教育計畫	27,896,000	544,114		544,114		10,360,014	23,565,000	-13,204,986	-56.04
其他	27,896,000	544,114		544,114		10,360,014	23,565,000	-13,204,986	-56.04
本期賸餘(短絀)	-5,765,000	-544,114		-544,114		6,433,428	-5,765,000	12,198,428	-211.59
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					14,623,658	640,000	13,983,658	2,184.95

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5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	33,003,530	100.00	負債	2	2,464,826	7.47
流動資產	11	17,088,484	51.78	流動負債	21	2,267,956	6.87
現金	1101	17,088,484	51.78	應付款項	2102	2,267,956	6.87
銀行存款	110102	17,068,484	51.72	應付代收款	210203	2,267,956	6.87
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,603,658	44.25	其他負債	28	196,870	0.60
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,464,826	7.47	什項負債	2801	196,870	0.60
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	196,870	0.60
固定資產	14	15,915,046	48.22	淨資產	3	30,538,704	92.53
土地改良物	1402	432,224	1.31	淨資產	31	30,538,704	92.53
土地改良物	140201	8,069,813	24.45	淨資產	3101	30,538,704	92.53
累計折舊-土地改良物	140202	-7,637,589	-23.14	累積餘額	310101	24,027,077	72.80
房屋建築及設備	1404	11,549,330	34.99	本期賸餘	310102	6,511,627	19.73
房屋建築及設備	140401	38,497,708	116.65	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,948,378	-81.65	合計：		33,003,530	

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114年5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	1,266,800	3.84				
機械及設備	140501	6,822,468	20.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,555,668	-16.83				
交通及運輸設備	1406	518,300	1.57				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-705,981	-2.14				
雜項設備	1407	2,148,392	6.51				
雜項設備	140701	5,830,066	17.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,681,674	-11.16				
合計：		33,003,530					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		19,014,113
財產收益		39,442
財產孳息收入		39,442
政府撥入收入		16,754,000
公庫撥款收入		16,754,000
		140,000
		140,000
其他收入		2,080,671
雜項收入		2,080,671
支出	687,672	12,502,486
人事支出	515,616	10,175,662
人事支出	515,616	10,175,662
業務支出	28,498	94,352
業務支出	28,498	94,352
獎補助支出		90,000
其他獎補助		90,000
財產損失		1,186
財產交易損失		1,186
折舊、折耗及攤銷	143,558	2,141,286
固定資產折舊	143,558	2,141,286
本期賸餘（短絀）	-687,672	6,511,627
期初淨資產		24,027,077
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		30,538,704

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 5 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				544,114	0	544,114	0.00
		累計數				10,360,014	23,565,000	-13,204,986	-56.04

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 5 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	2,141,286	15,915,046
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,619,800			17,789	432,224
房屋及建築	37,087,733	25,373,387	1,411,161	1,186	1,574,991	11,549,330
機械及設備	6,396,968	5,299,460	425,500		256,208	1,266,800
交通及運輸設備	1,224,281	655,702			50,279	518,300
雜項設備	5,446,056	3,439,655	384,010		242,019	2,148,392
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 5 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 5 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5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	10,175,662	-16,680,338	-62.11
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	
13 加(夜)班費		51,840	51,840	
134 未休假加班費		51,840	51,840	
15 獎金		1,942,116	1,942,116	
151 考績獎金		223,740	223,740	
152 年終獎金		1,718,376	1,718,376	
16 退休及卹償金		1,677,987	1,677,987	
161 職員退休及離職金		1,677,987	1,677,987	
18 福利費		644,495	644,495	
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		99,400	99,400	
2 服務費用	502,000	70,636	-431,364	-85.93
21 水電費		5,998	5,998	
212 工作場所電費		5,998	5,998	
23 旅運費		4,886	4,886	
231 國內旅費		4,886	4,886	
27 一般服務費		31,200	31,200	
27D 計時與計件人員酬金		26,400	26,400	
27F 體育活動費		4,800	4,800	
28 專業服務費		26,800	26,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,300	9,300	

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5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	%
28Y 其他專業服務費		17,500	17,500	
29 公共關係費		1,752	1,752	
291 公共關係費		1,752	1,752	
3 材料及用品費	217,000	19,716	-197,284	-90.91
32 用品消耗		19,716	19,716	
321 辦公(事務)用品		19,716	19,716	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	321,000	94,000	-227,000	-70.72
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		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	27,896,000	10,360,014	-17,535,986	-62.86

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 5 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	16,793,442	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
		140,000	140,000	
其他收入		2,080,671	2,080,671	其他收入
基金用途	10,360,014	2,142,472	12,502,486	支出
用人費用	10,175,662		10,175,662	人事支出
服務費用	70,636	23,716	94,352	業務支出
材料及用品費	19,716	-19,716		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
捐助、補助與獎助	90,000		90,000	獎補助支出
		1,186	1,186	財產損失
		2,141,286	2,141,286	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,433,428	78,199	6,511,627	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	14,623,658	15,915,046	30,538,704	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
14,603,658	14,603,658	0	

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05月29日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				2,464,826
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				2,467,828
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,156,775	
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			265,814	
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

會計室主任 蕭晉旻

基金主持人

校長 林俊榮

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/05/01-114/05/31

02588 沅水國小

列印日期：114/06/17

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		24,983,672	9,835,900	15,147,772
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/02	00017	0500061		支付數	208,036	24,983,672	10,043,936	14,939,736
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/06	00020	0500531		支付數	6,600	24,983,672	10,050,536	14,933,136
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/07	00021	0500691		支付數	16,000	24,983,672	10,066,536	14,917,136
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/07	00022	0500692		支付數	223,740	24,983,672	10,290,276	14,693,396
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/15	00025	0501380		支付數	19,898	24,983,672	10,310,174	14,673,498
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/15	00026	0501381		支付數	16,000	24,983,672	10,326,174	14,657,498
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/19	00027	0501681		支付數	51,840	24,983,672	10,378,014	14,605,658
11450258880030100	地方教育發展基金	114/05/21	00019	0500567		支付數	2,000	24,983,672	10,380,014	14,603,658
	小計				0		544,114			

汧水國民小學零用金專戶

嘉義縣中埔鄉汧水國民小學收文單

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！

收文日期 114年6月4日 收文號 1839

主辦單位 嘉義縣中埔鄉農會信用部 會計單位 公庫存款對帳單

日期：民國114年05月29

頁數： 1

決行層級第一層

交易日期	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				4,525,640.00	
114/05/02	轉帳	0004284193	2,359,881.00		2,165,759.00	
114/05/02	匯款			19,488.00	2,185,247.00	嘉縣府出納科
114/05/06	扣票款	0004284194	87,865.00		2,097,382.00	MICR扣帳86
114/05/07	匯款			23,000.00	2,120,382.00	嘉縣府支付科
114/05/07	匯款			7,180.00	2,127,562.00	嘉縣府支付科
114/05/07	匯款			13,700.00	2,141,262.00	嘉縣府支付科
114/05/08	匯款			123,300.00	2,264,562.00	嘉縣府出納科
114/05/12	匯款			10,800.00	2,275,362.00	嘉縣府支付科
114/05/13	匯款			10,100.00	2,285,462.00	嘉縣府支付科
114/05/15	匯款			19,898.00	2,305,360.00	嘉縣府支付科
114/05/15	匯款			4,300.00	2,309,660.00	陳冠中
114/05/15	轉帳	0004284195	19,898.00		2,289,762.00	
114/05/15	轉帳	0004284196	166,588.00		2,123,174.00	
114/05/19	現金			20,000.00	2,143,174.00	
114/05/22	匯款			1,728.00	2,144,902.00	嘉縣府支付科
114/05/22	匯款			7,392.00	2,152,294.00	嘉縣府支付科
114/05/28	轉帳	0004284197	6,028.00		2,146,266.00	
114/05/28	現金			1,508.00	2,147,774.00	
114/05/28	現金			9,000.00	2,156,774.00	
114/05/28	現金			1.00	2,156,775.00	
	合計		2,640,260.00	271,395.00		
	定期存款				0.00	

會計室蕭亞昇

會計室蕭亞昇
114.6.10

出納蔡佩君

1140604

校長林俊榮

嘉義縣中埔鄉農會信用部 國民小學教育儲蓄戶

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！

收日期	114年6月9日	收文號	1840
主辦單位	主計	會單	出納

嘉義縣中埔鄉農會信用部 第一分會 公庫存款對帳單

日期：民國114年05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				45,239.00	
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

會計室蕭晉昇
114.6.10

出納蔡佩君
114.06.04

校長林俊榮
114.06.04

嘉義縣中埔鄉海本國國民小學營養午餐專戶

收文日期	114年6月4日	收文號	1841	86001-04-000098-5
主辦單位	主訂	會單	林俊榮	

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114年05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				246,326.00	
114/05/15	轉帳			19,488.00	265,814.00	
	合計			19,488.00		
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

會計室 蕭晉昇
114.6.10 1654

出納 蔡佩君
114.06.04

校長 林俊榮

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號 31308835	截止至民國 一百一十四 年 五 月 三十一 日止
存款餘額	NT\$ 0.00	新臺幣零元整
備註		

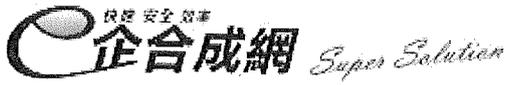
此致

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

僅供對帳

114年6月3日





餘額查詢

列印日期：2025/06/03

公司戶名	66463001 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學
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