

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6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
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表	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 6 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	3,748,313		3,748,313		20,541,755	17,800,000	2,741,755	15.40
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	3,748,313		3,748,313		20,502,313	17,739,000	2,763,313	15.58
公庫撥款收入	22,070,000	3,748,313		3,748,313		20,502,313	17,739,000	2,763,313	15.58
基金用途	27,896,000	1,980,474		1,980,474		12,340,488	23,565,000	-11,224,512	-47.63
國民教育計畫	27,896,000	1,980,474		1,980,474		12,340,488	23,565,000	-11,224,512	-47.63
其他	27,896,000	1,980,474		1,980,474		12,340,488	23,565,000	-11,224,512	-47.63
本期賸餘(短絀)	-5,765,000	1,767,839		1,767,839		8,201,267	-5,765,000	13,966,267	-242.26
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					16,391,497	640,000	15,751,497	2,461.17

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6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	34,373,917	100.00	負債	2	2,210,952	6.43
流動資產	11	18,602,449	54.12	流動負債	21	2,014,082	5.86
現金	1101	18,602,449	54.12	應付款項	2102	2,014,082	5.86
銀行存款	110102	18,582,449	54.06	應付代收款	210203	2,014,082	5.86
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,371,497	47.63	其他負債	28	196,870	0.57
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,210,952	6.43	什項負債	2801	196,870	0.57
零用及週轉金	110103	20,000	0.06	存入保證金	280104	196,870	0.57
固定資產	14	15,771,468	45.88	淨資產	3	32,162,965	93.57
土地改良物	1402	428,667	1.25	淨資產	31	32,162,965	93.57
土地改良物	140201	8,069,813	23.48	淨資產	3101	32,162,965	93.57
累計折舊-土地改良物	140202	-7,641,146	-22.23	累積餘額	310101	24,027,077	69.90
房屋建築及設備	1404	11,516,564	33.50	本期賸餘	310102	8,135,888	23.67
房屋建築及設備	140401	38,497,708	112.00	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,981,144	-78.49	合計：		34,373,917	

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6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	1,216,943	3.54				
機械及設備	140501	6,822,468	19.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,605,525	-16.31				
交通及運輸設備	1406	508,249	1.48				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.56				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-716,032	-2.08				
雜項設備	1407	2,101,045	6.11				
雜項設備	140701	5,830,066	16.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,729,021	-10.85				
合計：		34,373,917					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,748,313	22,762,426
財產收益		39,442
財產孳息收入		39,442
政府撥入收入	3,748,313	20,502,313
公庫撥款收入	3,748,313	20,502,313
		140,000
		140,000
其他收入		2,080,671
雜項收入		2,080,671
支出	2,124,052	14,626,538
人事支出	1,938,671	12,114,333
人事支出	1,938,671	12,114,333
業務支出	21,803	116,155
業務支出	21,803	116,155
獎補助支出	20,000	110,000
其他獎補助	20,000	110,000
財產損失		1,186
財產交易損失		1,186
折舊、折耗及攤銷	143,578	2,284,864
固定資產折舊	143,578	2,284,864
本期賸餘（短絀）	1,624,261	8,135,888
期初淨資產		24,027,077
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,162,965

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 114 年 6 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			
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				1,980,474	0	1,980,474	0.00
		累計數				12,340,488	23,565,000	-11,224,512	-47.63

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 6 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	2,284,864	15,771,468
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,619,800			21,346	428,667
房屋及建築	37,087,733	25,373,387	1,411,161	1,186	1,607,757	11,516,564
機械及設備	6,396,968	5,299,460	425,500		306,065	1,216,943
交通及運輸設備	1,224,281	655,702			60,330	508,249
雜項設備	5,446,056	3,439,655	384,010		289,366	2,101,045
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 6 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—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

長期負債明細表

中華民國 114 年 6 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6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	12,114,333	-14,741,667	-54.89
11 正式員額薪資		7,174,313	7,174,313	
113 職員薪金		7,174,313	7,174,313	
12 聘僱及兼職人員薪資		23,507	23,507	
124 兼職人員酬金		23,507	23,507	
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		2,150,077	2,150,077	
161 職員退休及離職金		2,150,077	2,150,077	
18 福利費		772,480	772,480	
181 分擔員工保險費		648,080	648,080	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		115,400	115,400	
2 服務費用	502,000	84,811	-417,189	-83.11
21 水電費		5,998	5,998	
212 工作場所電費		5,998	5,998	
23 旅運費		5,395	5,395	
231 國內旅費		5,395	5,395	
27 一般服務費		37,800	37,800	
27D 計時與計件人員酬金		33,000	33,000	
27F 體育活動費		4,800	4,800	
28 專業服務費		30,300	30,300	
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6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		21,000	21,000	
29 公共關係費		5,318	5,318	
291 公共關係費		5,318	5,318	
3 材料及用品費	217,000	27,344	-189,656	-87.40
32 用品消耗		27,344	27,344	
321 辦公(事務)用品		27,344	27,344	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	321,000	114,000	-207,000	-64.49
72 捐助、補助與獎助		110,000	110,000	
726 獎助學員生給與		110,000	110,000	
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	12,340,488	-15,555,512	-55.76

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 6 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	20,541,755	2,220,671	22,762,426	收入
財產收入	39,442		39,442	財產收益
政府撥入收入	20,502,313		20,502,313	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	12,340,488	2,286,050	14,626,538	支出
用人費用	12,114,333		12,114,333	人事支出
服務費用	84,811	31,344	116,155	業務支出
材料及用品費	27,344	-27,344		
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	110,000		110,000	獎補助支出
		1,186	1,186	財產損失
		2,284,864	2,284,864	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,201,267	-65,379	8,135,888	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	16,391,497	15,771,468	32,162,965	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
16,371,497	16,371,497	0	

嘉義縣地方教育發展基金-嘉義縣中埔鄉沄水國民小學
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表
民國114年1月1日至6月30日

單位：新臺幣元

類別（1.代辦； 2.委託）	計畫 名稱	代辦、受委託機關 （構）、學校或民間 團體名稱	原始憑證留存機關 （構）、學校或民 間團體名稱（※）	累計核撥金額
無				

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第40條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第105條第1項第3款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年6及12月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年6月底前函送該管審計機關。

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06月30日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存				2,210,952
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				13,232
029-8 嘉義縣政府	1131203	NB4284159	3002	
098-5 中埔鄉郵局	1140630	NB2579175	3,040	
098-5 中埔鄉農會	1140630	NB2579176	7,190	
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				2,224,184
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,903,075	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶 80-5帳號			45,275	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			275,818	
4. 郵局薪資存戶 3130883-5			0	
5. 台灣銀行 退休專戶 067001098051			16	

出納人員

出納蔡佩君

總務主任

主任張明顯

主辦會計人員

會計室蕭晉旻

基金主持人

校長林俊榮

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 06月 01日 起至 114年 06月 30日止

製表日期：民國 114年07月03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	432,224					3,557	5	428,667
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	4						4	
		平方公尺	2,485.20						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	11,549,330					32,766	77.88
機械及設備	件	165	1,266,800					49,857	165	1,216,943
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	518,300					10,051	17
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件								
	其他	件	109	2,148,392					47,347	109
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		311	15,915,046					143,578	311	15,771,468

填表 總務主任張明顯

覆核

主辦財產管理人員

總務主任張明顯

主辦主計人員

會計室主任蕭晉旻

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。

校長林俊榮

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/06/01-114/06/30

02588 沅水國小

列印日期：114/07/15

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	10,380,014	14,603,658
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/02	00024	0600131		支付數	208,036	24,983,672	10,588,050	14,395,622
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/02	00023	0600236		支付數	1,610,643	24,983,672	12,198,693	12,784,979
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/03	14058840140323		257,313	收入數		25,240,985	12,198,693	13,042,292
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/12	00028	0601308		支付數	119,492	25,240,985	12,318,185	12,922,800
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/19	00031	0601745		支付數	16,000	25,240,985	12,334,185	12,906,800
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/20	14050540140952		3,491,000	收入數		28,731,985	12,334,185	16,397,800
11450258880030100	地方教育發展基金	114/06/25	00032	0602133		支付數	26,303	28,731,985	12,360,488	16,371,497
	小計				3,748,313		1,980,474			

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7月3日	收文號	2220
主辦單位	主釘	會辦單位	出納

嘉義縣中埔鄉農會信託部 | 會庫存款對帳單

日期：民國114年06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				2,156,775.00	
114/06/02	匯款			403,343.00	2,560,118.00	嘉縣府支付科
114/06/03	匯款			120,000.00	2,680,118.00	嘉縣府支付科
114/06/05	轉帳	0004284198	424,430.00		2,255,688.00	
114/06/11	轉帳	0004284199	21,920.00		2,233,768.00	
114/06/13	扣票款	0004284200	105,686.00		2,128,082.00	M I C R 扣帳86
114/06/16	匯款			8,600.00	2,136,682.00	偏鄉兒童教育基金會
114/06/17	轉帳	0004782201	230,498.00		1,906,184.00	
114/06/23	利息			1,801.00	1,907,985.00	
114/06/23	匯款			1,728.00	1,909,713.00	嘉縣府支付科
114/06/25	轉帳	0004782202	23,000.00		1,886,713.00	
114/06/25	匯款			19,703.00	1,906,416.00	嘉縣府支付科
114/06/25	現金			1,008.00	1,907,424.00	
114/06/26	匯款			3,600.00	1,911,024.00	交通部中央氣象署
114/06/26	轉帳	0004782203	19,703.00		1,891,321.00	
114/06/26	轉帳	0004782204	3,078.00		1,888,243.00	
114/06/30	匯款			14,832.00	1,903,075.00	嘉縣府支付科
	合計		828,315.00	574,615.00		
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

會計室 蕭晉昇
114.7.15 09:51

出納 蔡佩君
114.7.3

校長 林倫榮
114.07.15

收文日期	114年7月3日	收文號	2222
主辦單位	主計	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用部 公庫存款對帳單

日期：民國114年06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				265,814.00	
114/06/16	轉帳			8,075.00	273,889.00	中埔國小
114/06/16	轉帳			8,075.00	281,964.00	中埔國小
114/06/16	轉帳			-8,075.00	273,889.00	更正
114/06/23	利息			209.00	274,098.00	
114/06/25	現金			1,440.00	275,538.00	
114/06/26	現金			280.00	275,818.00	
	合計			10,004.00		
	定期存款				0.00	

嘉義縣中埔鄉農會

會出納製作差額解釋表

會計室 蕭亞星
114.7.5 0957

出納 蔡佩君
114.7.3

校長 林俊榮
114.7.5

收文日期	114年7月3日	收文號	2221
主辦單位	會計	會單	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！

嘉義縣中埔鄉中埔國民小學教育儲蓄部 | 公單存款對帳單

日期：民國114年06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	
114/06/23	利息			36.00	45,275.00	
	合計			36.00		
	定期存款				0.00	

會出納製作差額解釋表

會計室 蕭岳昇
主任 114.7.15

出納 蔡佩君

校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉農會



餘額查詢

列印日期：2025/07/01

公司戶名	66463001 嘉義縣中埔鄉沅水國民小學
帳 號	067-001-09805-1 臺灣銀行太保分行
幣 別	新臺幣
帳戶餘額	16.00
可用餘額	16.00
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 NT\$	截止至民國 一 百 一 十 四 年 六 月 三 十 日 止 0.00 新臺幣零元整
備 註		

此致

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

僅供對帳

114年7月1日

