

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 12 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	481,098		481,098		22,338,917	22,131,000	207,917	0.94
財產收入	61,000	1,634		1,634		89,568	61,000	28,568	46.83
租金收入	61,000					60,167	61,000	-833	-1.37
利息收入		1,634		1,634		3,451		3,451	
其他財產收入						25,950		25,950	
政府撥入收入	22,070,000	479,464		479,464		22,249,349	22,070,000	179,349	0.81
公庫撥款收入	22,070,000	479,464		479,464		22,249,349	22,070,000	179,349	0.81
基金用途	27,896,000	2,339,807		2,339,807		25,848,204	27,896,000	-2,047,796	-7.34
國民教育計畫	27,896,000	2,339,807		2,339,807		25,848,204	27,896,000	-2,047,796	-7.34
其他	27,896,000	2,339,807		2,339,807		25,848,204	27,896,000	-2,047,796	-7.34
本期賸餘(短絀)	-5,765,000	-1,858,709		-1,858,709		-3,509,287	-5,765,000	2,255,713	-39.13
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					4,680,943	640,000	4,040,943	631.40

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12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	21,951,469	100.00	負債	2	2,329,802	10.61
流動資產	11	7,010,745	31.94	流動負債	21	2,132,932	9.72
現金	1101	7,010,745	31.94	應付款項	2102	2,132,932	9.72
銀行存款	110102	7,010,745	31.94	應付代收款	210203	2,132,932	9.72
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,680,943	21.32	其他負債	28	196,870	0.90
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,329,802	10.61	什項負債	2801	196,870	0.90
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	196,870	0.90
固定資產	14	14,940,724	68.06	淨資產	3	19,621,667	89.39
土地改良物	1402	407,322	1.86	淨資產	31	19,621,667	89.39
土地改良物	140201	8,069,813	36.76	淨資產	3101	19,621,667	89.39
累計折舊-土地改良物	140202	-7,662,491	-34.91	累積餘額	310101	19,621,667	89.39
房屋建築及設備	1404	11,319,968	51.57	合計：	310104		
房屋建築及設備	140401	38,497,708	175.38			21,951,469	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,177,740	-123.81				

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12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	948,505	4.32				
機械及設備	140501	6,822,468	31.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,873,963	-26.76				
交通及運輸設備	1406	447,919	2.04				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	5.58				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-776,362	-3.54				
雜項設備	1407	1,817,010	8.28				
雜項設備	140701	5,830,066	26.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,013,056	-18.28				
合計：		21,951,469					
		0				0	

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	481,098	24,559,588
財產收益	1,634	89,568
財產孳息收入	1,634	63,618
其他財產收入		25,950
政府撥入收入	479,464	22,249,349
公庫撥款收入	479,464	22,249,349
		140,000
		140,000
其他收入		2,080,671
雜項收入		2,080,671
支出	2,477,111	28,964,998
人事支出	1,955,255	24,973,911
人事支出	1,955,255	24,973,911
業務支出	369,552	704,293
業務支出	369,552	704,293
獎補助支出	15,000	170,000
其他獎補助	15,000	170,000
財產損失		1,186
財產交易損失		1,186
折舊、折耗及攤銷	137,304	3,115,608
固定資產折舊	137,304	3,115,608
本期賸餘（短絀）	-1,996,013	-4,405,410
期初淨資產		24,027,077
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,621,667

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 12 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				2,339,807	0	2,339,807	0.00
		累計數				25,848,204	27,896,000	-2,047,796	-7.34

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 12 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	2,220,671	1,186	3,115,608	14,940,724
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,619,800			42,691	407,322
房屋及建築	37,087,733	25,373,387	1,411,161	1,186	1,804,353	11,319,968
機械及設備	6,396,968	5,299,460	425,500		574,503	948,505
交通及運輸設備	1,224,281	655,702			120,660	447,919
雜項設備	5,446,056	3,439,655	384,010		573,401	1,817,010
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 12 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 12 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
<b>負債</b> 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－嘉義縣中埔鄉沱水國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國114年12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	24,973,911	-1,882,089	-7.01
11 正式員額薪資		14,557,836	14,557,836	
113 職員薪金		14,557,836	14,557,836	
12 聘僱及兼職人員薪資		43,143	43,143	
124 兼職人員酬金		43,143	43,143	
13 加(夜)班費		446,640	446,640	
134 未休假加班費		446,640	446,640	
15 獎金		3,808,766	3,808,766	
151 考績獎金		2,090,390	2,090,390	
152 年終獎金		1,718,376	1,718,376	
16 退休及卹償金		4,431,992	4,431,992	
161 職員退休及離職金		4,431,992	4,431,992	
18 福利費		1,685,534	1,685,534	
181 分擔員工保險費		1,294,634	1,294,634	
183 傷病醫藥費		40,500	40,500	
18Y 其他福利費		350,400	350,400	
2 服務費用	502,000	365,009	-136,991	-27.29
21 水電費		14,395	14,395	
212 工作場所電費		14,395	14,395	
23 旅運費		42,714	42,714	
231 國內旅費		42,714	42,714	
25 修理保養及保固費		56,000	56,000	
252 一般房屋修護費		15,108	15,108	
257 雜項設備修護費		31,000	31,000	
258 其他資產修護費		9,892	9,892	
27 一般服務費		133,600	133,600	

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12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	%
27D 計時與計件人員酬金		120,000	120,000	
27F 體育活動費		13,600	13,600	
28 專業服務費		61,300	61,300	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		19,300	19,300	
28Y 其他專業服務費		42,000	42,000	
29 公共關係費		57,000	57,000	
291 公共關係費		57,000	57,000	
3 材料及用品費	217,000	333,284	116,284	53.59
32 用品消耗		333,284	333,284	
321 辦公(事務)用品		333,284	333,284	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	321,000	176,000	-145,000	-45.17
72 捐助、補助與獎助		170,000	170,000	
726 獎助學員生給與		170,000	170,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合計	27,896,000	25,848,204	-2,047,796	-7.34

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 12 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	22,338,917	2,220,671	24,559,588	收入
財產收入	89,568		89,568	財產收益
政府撥入收入	22,249,349		22,249,349	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	25,848,204	3,116,794	28,964,998	支出
用人費用	24,973,911		24,973,911	人事支出
服務費用	365,009	339,284	704,293	業務支出
材料及用品費	333,284	-333,284		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	170,000		170,000	獎補助支出
		1,186	1,186	財產損失
		3,115,608	3,115,608	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,509,287	-896,123	-4,405,410	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	4,680,943	14,940,724	19,621,667	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
4,680,943	4,680,943	0	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12月31日

摘要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存 銀行存款-保管款專戶				2,329,802
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				0
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				2,329,802
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,018,886	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶 80-5帳號			45,311	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			265,605	
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

**辦事兼會計員 李水玉**

基金主持人

# 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

## 財產增減結存表

中華民國 114年 12月 01日 起至 114年 12月 31日止

製表日期：民國 114年12月22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	410,879					3,557	5	407,322
	棟	4							4	
辦公房屋	平方公尺	2,485.20							2,485.20	
	棟	1							1	
房屋建築及設備	平方公尺	55.69							55.69	
	個	5							5	
其他	平方公尺	77.88	11,352,734					32,766	77.88	11,319,968
	件	165	992,090					43,585	165	948,505
機械及設備	艘									
	架									
交通運輸及設備	輛									
	件	17	457,970					10,051	17	447,919
雜項設備	冊(套)	5							5	
	件									
有價證券	件	109	1,864,355					47,345	109	1,817,010
	股									
利										
其他										
總值		311	15,078,028					137,304	311	14,940,724

填表

總務主任 張明顯

覆核

幹事兼會計員 李水玉

主辦財產管理人員

總務主任 張明顯

主辦主計人員

幹事兼會計員 李水玉

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。

# 嘉義縣中埔鄉沘水國民小學 財產增減表

114年度(114年12月01日至114年12月31日)

價值單位：元

分類編號	項	目	節	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
				號碼	名稱	品質及規格					年	月	日	數量			
						[ 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 ]											
						第二類合計:							32,766				實際減少: 折舊金額: 32,766
						[ 機械及設備 ]											
						第三類合計:							43,585				實際減少: 折舊金額: 43,585
						[ 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:							47,345				實際減少: 折舊金額: 47,345

# 嘉義縣中埔鄉沘水國民小學 財產增減表

114年度 (114年12月01日至114年12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	
	項	目	節					號	名稱	品質及規格	年				月
							總計				137,304				實際減少： 折舊金額： 137,304

填表

總務張明顯

財產主管人員

總務張明顯

主辦會計人員

會計李水玉

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。