

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

會計報告

中華民國 115年3月份

主辦會計人員

會計 李水玉

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	2	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 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	26,338,000	4,873,041	1,713,000	3,160,041	184.47	15,209,595	10,522,000	4,687,595	44.55
財產收入	64,000								
租金收入	64,000								
政府撥入收入	26,274,000	4,873,041	1,713,000	3,160,041	184.47	15,209,595	10,522,000	4,687,595	44.55
公庫撥款收入	26,274,000	4,873,041	1,713,000	3,160,041	184.47	15,209,595	10,522,000	4,687,595	44.55
基金用途	28,521,000	2,134,199	1,912,000	222,199	11.62	7,418,186	11,121,000	-3,702,814	-33.30
國民教育計畫	28,521,000	2,134,199	1,912,000	222,199	11.62	7,418,186	11,121,000	-3,702,814	-33.30
其他	28,521,000	2,134,199	1,912,000	222,199	11.62	7,418,186	11,121,000	-3,702,814	-33.30
本期購餘(短絀)	-2,183,000	2,738,842	-199,000	2,937,842	-1,476.30	7,791,409	-599,000	8,390,409	-1,400.74
期初基金餘額	2,425,230					4,680,943	2,425,230	2,255,713	93.01
解繳公庫									
期末基金餘額	242,230					12,472,352	1,826,230	10,646,122	582.96

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

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
機械及設備		1405	819,132	2.82				
機械及設備		140501	6,822,468	23.48				
累計折舊-機械及設備		140502	-6,003,336	-20.66				
交通及運輸設備		1406	417,751	1.44				
交通及運輸設備		140601	1,224,281	4.21				
累計折舊-交通及運輸設備		140602	-806,530	-2.78				
雜項設備		1407	1,675,001	5.76				
雜項設備		140701	5,830,066	20.06				
累計折舊-雜項設備		140702	-4,155,065	-14.30				
合計：			29,060,115					
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

02588-1

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	4,873,041	15,209,595
公庫撥款收入	4,873,041	15,209,595
支出		
人事支出	2,270,808	7,828,707
人事支出	2,099,388	7,340,811
業務支出	2,099,388	7,340,811
業務支出	19,811	47,375
補助支出	19,811	47,375
其他獎種捐助	15,000	30,000
折舊、折耗及攤銷	15,000	30,000
折舊、折耗及攤銷	136,609	410,521
固定資產折舊	136,609	410,521
本期賸餘(短絀)	136,609	7,380,888
期初淨資產	2,602,233	19,621,667
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,002,555

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 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	單位	本月數		數量			執行數		比較增減	
			及 本月數	累 計數	實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫			本月數					2,134,199	1,912,000	222,199	11.62
			累計數					7,418,186	11,121,000	-3,702,814	-33.30

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

資本資產明細表
中華民國 115 年 3 月份

02588-1

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						
非理財目的之長期投資	60,444,336	45,503,612			410,521	14,530,203
土地						
土地改良物	8,069,813	7,662,491			10,673	396,649
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			98,298	11,221,670
機械及設備	6,822,468	5,873,963			129,373	819,132
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			30,168	417,751
雜項設備	5,830,066	4,013,056			142,009	1,675,001
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—嘉義縣中埔鄉云水國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 月份

02588-2

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

長期負債明細表

中華民國 115 年 3 月份

02588-1

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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產 521 購買電腦軟體 522 購買權利 54 遞延支出 541 遞延修繕房屋建築費 542 其他遞延支出												
總計												

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉云水國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年3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	27,630,000			
11 正式職員薪資		7,340,811	-20,289,189	-73.43
113 獎金		3,805,826	3,805,826	
15 年終獎金		3,805,826	3,805,826	
152 退休及卹償金		1,898,409	1,898,409	
16 職員退休及離職金		1,898,409	1,898,409	
161 福利費		900,964	900,964	
18 分擔員工保險費		900,964	900,964	
181 其他福利費		735,612	735,612	
18Y 服務費用		334,162	334,162	
2 水電費	489,000	401,450	401,450	
21 工作場所電費		42,739	-446,261	-91.26
212 一般服務費		11,164	11,164	
27 計時與計件人員酬金		11,164	11,164	
27D 體育活動費		14,400	14,400	
27F 專業服務費		6,600	6,600	
28 委託檢驗(定)試驗認證費		7,800	7,800	
287 其他專業服務費		15,900	15,900	
28Y 公共關係費		5,400	5,400	
29 材料及用品費		10,500	10,500	
291 用品消耗	216,000	1,275	1,275	
32 辦公(事務)用品		1,275	-213,364	-98.78
321 會費、捐助、補助、分攤、照進、推廣與交流活動費		2,636	2,636	
72 捐助、補助與獎助	186,000	2,636	2,636	
		32,000	-154,000	-82.80
		30,000	30,000	

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115年3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	%
726 獎助學員生給與 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 744 慰問、照護及濟助金 合 計	28,521,000	30,000 2,000 2,000 7,418,186	30,000 2,000 2,000 -21,102,814	-73.99

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 115 年 1 月 1 日 至 3 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	15,209,595		15,209,595	收入
政府撥入收入	15,209,595		15,209,595	政府撥入收入
基金用途	7,418,186	410,521	7,828,707	支出
用人費用	7,340,811		7,340,811	人事支出
服務費用	42,739	4,636	47,375	業務支出
材料及用品費	2,636	-2,636		
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	30,000	410,521	30,000	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	7,791,409	-410,521	410,521	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,680,943	14,940,724	7,380,888	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			19,621,667	本期初淨資產
期末基金餘額	12,472,352	14,530,203	27,002,555	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
12,452,352	12,452,352	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115年03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				2,057,560
二、加：受款人未向公庫兌現支票數 029-8 嘉義縣政府	1150311	NB4782295	8855	8,855
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				2,066,415
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,741,784	
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			279,320	
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

張明顯

主辦會計人員

李水玉

基金主持人

校長 林俊榮

376509786Y 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學 財產增減結存表

中華民國 115年 03月 01日 起至 115年 03月 31日止
製表日期：民國 115年03月23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	400,207					3,558	5	396,649
	棟	4							4	
辦公房屋	平方公尺	2,485.20							2,485.20	
	棟	1							1	
	平方公尺	55.69							55.69	
房屋建築及設備	個	5	11,254,436					32,766	5	11,221,670
	平方公尺	77.88							77.88	
機械及設備	件	165	862,026					42,894	165	819,132
	艘									
	架									
	輛									
交通運輸及設備	輛	17	427,810					10,059	17	417,751
	其他									
雜項設備	圖書	冊(套)							5	
	博物	件								
	其他	件	109	1,722,333				47,332	109	1,675,001
有價證券	股									
	利									
其他										
總值		311	14,666,812					136,609	311	14,530,203

填表人 **張明顯**

覆核人 **李水玉**

主辦財產管理人員 **張明顯**

主辦主計人員 **李水玉**

機關首長 **林俊榮**

說明: 1. 財產價值以新臺幣元計算, 不滿一元者, 四捨五人。
 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。

376509786Y 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

財產增減表

115年度 (115年03月01日至115年03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			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	號碼	名稱	品質及規格			年	月	日	最低 耐用 年限	數量	價值				增加 原因
					[土地]													
					[土地改良物]													
					第一類合計:													
					[房屋建築及設備]													
					第二類合計:													
					[機械及設備]													
					第三類合計:													
					[交通及運輸設備]													
					第四類合計:													
					[雜項設備]													
					第五類合計:													

實際減少: 47,332
折舊金額: 47,332

實際減少: 10,059
折舊金額: 10,059

實際減少: 42,894
折舊金額: 42,894

實際減少: 32,766
折舊金額: 32,766

實際減少: 3,558
折舊金額: 3,558

376509786Y 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

財產增減表

115年度 (115年03月01日至115年03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	年	月				日	數量	價值	增加原因				數量
								總計				136,609				實際減少： 折舊金額： 136,609

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 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。

02588 淡水國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/03/01-115/03/31

列印日期：115/04/01
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
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/02	14055450150838			上期結餘		15,017,497	5,303,987	9,713,510
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/02	90009	0300046	91,041	收入數		15,108,538	5,303,987	9,804,551
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/02	90008	0300109		支付數	1,554,549	15,108,538	6,858,536	8,250,002
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/09	00011	0300984		支付數	158,389	15,108,538	7,016,925	8,091,613
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/10	00012	0301095		支付數	123,000	15,108,538	7,139,925	7,968,613
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/20	00015	0301982		支付數	19,811	15,108,538	7,159,736	7,948,802
11550258880030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		4,782,000	收入數	278,450	15,108,538	7,438,186	7,670,352
	小計				4,873,041		2,134,199	19,890,538	7,438,186	12,452,352

嘉義縣中埔鄉法水國民小學收文章
 法水國民小學零用金專戶
 收日期 115年4月 日 收文號 1019
 主辦單位 主訂 會計單位 出納
 決行層級第 1 層

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 公庫存款對帳單

日期：民國115年03月31日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				1,890,744.00	
115/03/02	匯款			396,067.00	2,286,811.00	嘉縣府支付科
115/03/05	匯款			2,396.00	2,289,207.00	嘉縣府支付科
115/03/05	轉帳	0004782292	424,183.00		1,865,024.00	
115/03/09	扣票款	0004782291	40,505.00		1,824,519.00	MICR扣帳86
115/03/10	匯款			19,811.00	1,844,330.00	嘉縣府支付科
115/03/11	轉帳	0004782293	19,811.00		1,824,519.00	
115/03/11	轉帳	0004782294	22,500.00		1,802,019.00	
115/03/11	現金			1,800.00	1,803,819.00	114(二)家長會
115/03/11	現金			5,126.00	1,808,945.00	114(二)學生保
115/03/11	現金			7,700.00	1,816,645.00	114(二)影印費
115/03/11	現金			25,704.00	1,842,349.00	
115/03/11	現金			9,000.00	1,851,349.00	郭木蒞獎助學金
115/03/13	扣票款	0004782296	2,346.00		1,849,003.00	MICR扣帳86
115/03/13	匯款			13,233.00	1,862,236.00	嘉縣府支付科
115/03/19	匯款			4,000.00	1,866,236.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/03/19	匯款			22,000.00	1,888,236.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/03/19	匯款			4,000.00	1,892,236.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/03/20	扣票款	0004782284	3,431.00		1,888,805.00	MICR扣帳86
115/03/20	扣票款	0004782285	6,048.00		1,882,757.00	MICR扣帳86
115/03/20	匯款			17,500.00	1,900,257.00	嘉義縣竹園國小
115/03/20	匯款			13,922.00	1,914,179.00	嘉縣府支付科
115/03/27	轉帳	0004782297	210,718.00		1,703,461.00	代墊款
115/03/27	現金			20,000.00	1,723,461.00	
115/03/31	匯款			18,323.00	1,741,784.00	嘉縣府支付科
	合計		729,542.00	580,582.00		
	定期存款				0.00	

幹事兼會計員 李水玉

0407

出納 蔡佩君

0407

校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉運水國民小學收文章
嘉義縣中埔鄉運水國民小學教育儲蓄戶

收日期	115年4月9日	收文號	1020
主單位	毛乙	會辦單位	出納

嘉義縣中埔鄉農會信託部 層

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！

公庫存款對帳單

日期：民國115年03月31日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				45,311.00	
	定期存款				0.00	

幹事兼會計員 李水玉

0407

出納 蔡佩君

0407

校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉汴水國民小學收文章
 嘉義縣中埔鄉汴水國民小學營養午餐專戶
 收日期 115年4月17日 帳文號 1021
 主單位 王訂 會單位 出納
 決行層級第 1 層
 嘉義縣中埔鄉農會信用部

86001-04-000098-5

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！

公庫存款對帳單

日期：民國115年03月31日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				279,320.00	
	定期存款				0.00	

幹事兼會計員 李水玉

0407

出納 蔡佩君

0407

校長 林俊榮

0407

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳	號 31308835	截止至民國 一百一十五年 三月 三十一 日止
存款餘額	NT\$	0.00 新臺幣零元整
備註		

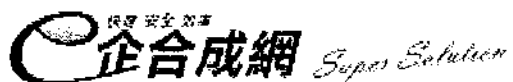
此致

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

僅供對帳

115年4月1日





餘額查詢

列印日期：2026/04/01

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