

# 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 4 月份

主辦會計人員

李水玉

基金主持人

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 4 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					
				金 額	%	金 額	%		
基金來源	26,338,000	150,000	1,738,000	-1,588,000	-91.37	15,359,595	12,260,000	3,099,595	25.28
財產收入	64,000								
租金收入	64,000								
政府撥入收入	26,274,000	150,000	1,738,000	-1,588,000	-91.37	15,359,595	12,260,000	3,099,595	25.28
公庫撥款收入	26,274,000	150,000	1,738,000	-1,588,000	-91.37	15,359,595	12,260,000	3,099,595	25.28
基金用途	28,521,000	3,265,611	1,936,000	1,329,611	68.68	10,683,797	13,057,000	-2,373,203	-18.18
國民教育計畫	28,521,000	3,265,611	1,936,000	1,329,611	68.68	10,683,797	13,057,000	-2,373,203	-18.18
其他	28,521,000	3,265,611	1,936,000	1,329,611	68.68	10,683,797	13,057,000	-2,373,203	-18.18
本期賸餘(短絀)	-2,183,000	-3,115,611	-198,000	-2,917,611	1,473.54	4,675,798	-797,000	5,472,798	-686.67
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					9,356,741	1,628,230	7,728,511	474.66

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115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	779,595	2.97				
機械及設備	140501	6,822,468	26.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,042,873	-23.06				
交通及運輸設備	1406	407,701	1.56				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	4.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-816,580	-3.12				
雜項設備	1407	1,627,651	6.21				
雜項設備	140701	5,830,066	22.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,202,415	-16.04				
合計：		26,206,452					

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115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額		累計數
	本月數		
收入			15,359,595
政府撥入收入	150,000		15,359,595
公庫撥款收入	150,000		15,359,595
支出			11,227,578
人事支出	3,398,871		10,553,264
人事支出	3,212,453		10,553,264
業務支出	3,212,453		10,553,264
業務補助支出	23,158		70,533
其他獎勵補助	23,158		70,533
折舊、折耗及攤銷	30,000		60,000
折舊、折耗及攤銷	30,000		60,000
折舊、折耗及攤銷	133,260		543,781
折舊、折耗及攤銷	133,260		543,781
折舊、折耗及攤銷	-3,248,871		4,132,017
折舊、折耗及攤銷			19,621,667
本期淨資產			23,753,684
期初淨資產			
解繳公庫			
淨資產調整數			
期末淨資產			

註：本表編製係依會計法刪除第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 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數		數			量			執行數			比較增減	
		單位	及 累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	行數	金額	%			
國民教育計畫			本月數					3,265,611	1,936,000			1,329,611		68.68
			累計數					10,683,797	13,057,000			-2,373,203		-18.18

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

02588-1

中華民國 115 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						
非理財目的之長期投資						
土地	60,444,336	45,503,612			543,781	14,396,943
土地改良物	8,069,813	7,662,491			14,230	393,092
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			131,064	11,188,904
機械及設備	6,822,468	5,873,963			168,910	779,595
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			40,218	407,701
雜項設備	5,830,066	4,013,056			189,359	1,627,651
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  
資本資產明細表

中華民國 115 年 4 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

02588-1

**長期負債明細表**

中華民國 115 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
<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—嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

## 各項費用彙計表

中華民國115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				
11 正式員額薪資	27,630,000	10,553,264	-17,076,736	-61.81
113 職員薪金		6,322,240	6,322,240	
15 獎金		6,322,240	6,322,240	
152 年終獎金		1,898,409	1,898,409	
16 退休及卹償金		1,898,409	1,898,409	
161 職員退休及離職金		1,331,033	1,331,033	
18 福利費		1,331,033	1,331,033	
181 分擔員工保險費		1,001,582	1,001,582	
18Y 其他福利費		584,132	584,132	
2 服務費用	489,000	417,450	417,450	
21 水電費		65,897	-423,103	-86.52
212 工作場所電費		11,164	11,164	
23 旅運費		11,164	11,164	
231 國內旅費		9,958	9,958	
27 一般服務費		9,958	9,958	
27D 計時與計件人員酬金		27,600	27,600	
27F 體育活動費		19,800	19,800	
28 專業服務費		7,800	7,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		15,900	15,900	
28Y 其他專業服務費		5,400	5,400	
29 公共關係費		10,500	10,500	
291 公共關係費		1,275	1,275	
3 材料及用品消耗	216,000	1,275	1,275	
32 辦公(事務)用品		2,636	-213,364	-98.78
321 辦公(事務)用品		2,636	2,636	

## 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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、教職與交流活動費				
72 捐助、補助與獎助	186,000	62,000	-124,000	-66.67
74 獎助學員生給與		60,000	60,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		60,000	60,000	
74 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合 計	28,521,000	10,683,797	-17,837,203	-62.54

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 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	15,359,595		15,359,595	收入
政府撥入收入	15,359,595		15,359,595	政府撥入收入
基金用途	10,683,797	543,781	11,227,578	支出
用人費用	10,553,264		10,553,264	人事支出
服務費用	65,897	4,636	70,533	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	60,000		60,000	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	4,675,798	543,781	543,781	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,680,943	-543,781	4,132,017	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		14,940,724	19,621,667	期初淨資產
期末基金餘額	9,356,741	14,396,943	23,753,684	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—嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

02588-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
9,336,741	9,336,741	0	0

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

## 銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國115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				2,452,768
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				9,091
029-8 嘉義縣政府	1150311	NB4782295	8855	
098-5 中埔郵局	1150430	NB2579186	236	
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				2,461,859
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			2,151,127	
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			265,421	
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

總務主任

主辦會計人員

基金主持人

蔡佩君

張明顯

李水玉

林俊榮

# 376509786Y 嘉義縣中埔鄉沘水國民小學

## 財產增減結存表

中華民國 115年 04月 01日 起至 115年 04月 30日止

製表日期：民國 115年04月28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	396,649					3,557	5	393,092
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	11,221,670					32,766	77.88	11,188,904
機械及設備	件	165	819,132					39,537	165	779,595
交通運輸及設備	船									
	飛機									
	汽(機)車									
	其他	件	17	417,751				10,050	17	407,701
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件								
	其他	件	109	1,675,001				47,350	109	1,627,651
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		311	14,530,203					133,260	311	14,396,943

填表

總主任 張明顯

覆核

李水玉

主辦財產管理人員

主任 張明顯

主辦主計人員

李水玉

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 李水玉

# 376509786Y 嘉義縣中埔鄉沘水國民小學 財產增減表

115年度 (115年04月01日至115年04月30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
				名稱	品質及規格	年	月				日	數量	價值	增加原因			
					[ 土地 ]												
					[ 土地改良物 ]												
					第一類合計:				增:				3,557			實際減少: 折舊金額:	3,557
					[ 房屋建築及設備 ]				減:								
					第二類合計:				增:				32,766			實際減少: 折舊金額:	32,766
					[ 機械及設備 ]				減:								
					第三類合計:								39,537			實際減少: 折舊金額:	39,537
					[ 交通及運輸設備 ]												
					第四類合計:								10,050			實際減少: 折舊金額:	10,050
					[ 雜項設備 ]												
					第五類合計:								47,350			實際減少: 折舊金額:	47,350

# 376509786Y 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學 財產增減表

115年度 (115年04月01日至115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
	號碼	名稱	品質及規格					年	月	日	數量			
							總計				133,260			實際減少： 折舊金額：133,260

填表

張明顯 主任

財產主管人員

張明顯 主任

主辦會計人員

李水玉 主任

機關首長

林煥榮 校長

- 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。

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
115/04/01-115/04/30

02588 汧水國小

列印日期：115/05/04  
頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	附件編號	本月分配	資料種類 上期結餘	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550258880030100	地方教育發展基金					上期結餘		19,890,538	7,438,186	12,452,352
11550258880030100	地方教育發展基金	115/04/01	00013	0400099		支付款	158,389	19,890,538	7,596,575	12,293,963
11550258880030100	地方教育發展基金	115/04/01	00014	0400274		支付款	1,537,382	19,890,538	9,133,957	10,756,581
11550258880030100	地方教育發展基金	115/04/02	00016	0400609		支付款	22,600	19,890,538	9,156,557	10,733,981
11550258880030100	地方教育發展基金	115/04/07	14050750152253		150,000	收入款		20,040,538	9,156,557	10,883,981
11550258880030100	地方教育發展基金	115/04/28	00019	0402442		支付款	16,558	20,040,538	9,173,115	10,867,423
11550258880030100	地方教育發展基金	115/04/30	00017	0401659		支付款	1,530,682	20,040,538	10,703,797	9,336,741
	小計				150,000		3,265,611			

收文日期	115年5月5日
收文日期	115年5月5日
收文日期	115年5月5日
收文日期	115年5月5日

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！

日期：民國115年04月30日 頁數：1

嘉義縣東埔鄉農會糧用部 1 層 公庫存款對帳單

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
115/04/01	匯款			462,539.00	1,741,784.00	嘉義縣政府支付料
115/04/01	轉帳	0004782299	448,801.00		1,755,522.00	
115/04/07	扣票款	0004782298	24,000.00		1,731,522.00	MICR扣帳86
115/04/07	匯款			42,000.00	1,773,522.00	嘉義縣政府支付料
115/04/07	匯款			840.00	1,774,362.00	嘉義縣政府支付料
115/04/07	匯款			101,863.00	1,876,225.00	嘉義縣政府支付料
115/04/08	轉帳	0004814402	840.00		1,875,385.00	
115/04/08	轉帳	0004782300	2,935.00		1,872,450.00	
115/04/09	匯款			10,429.00	1,882,879.00	嘉義縣政府支付料
115/04/10	扣票款	0004814401	56,383.00		1,826,496.00	MICR扣帳86
115/04/14	轉帳	0004814403	60,601.00		1,765,895.00	
115/04/15	匯款			14,000.00	1,779,895.00	財團法人九華山地院
115/04/16	匯款			1,188.00	1,781,083.00	嘉義縣政府支付料
115/04/16	匯款			8,000.00	1,789,083.00	財團法人臺灣信託
115/04/20	匯款			792.00	1,789,875.00	嘉義縣政府
115/04/29	轉帳	0004814404	35,013.00		1,754,862.00	
115/04/30	匯款			396,265.00	2,151,127.00	嘉義縣政府支付料
合計			628,573.00	1,037,916.00		
定期存款					0.00	

會計員 李水玉 115.5.5

115.5.5

校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉雲水國小學教育儲蓄戶	
帳號	86001-04-000080-5
日期	115年5月5日
金額	1345
主理人	李水玉
單位	嘉義縣中埔鄉農會儲備部

日期：民國115年04月30日 頁數：1

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！

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

李水玉 115.5.5

115.5.5

校長林俊榮

嘉義縣中埔鄉農會專戶

86001-04-00098-5

收文日期	115年5月5日
收文號	1346
金額	321
單位	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！

嘉義縣中埔鄉農會總用部 | 層 | 公庫存款對帳單

日期：民國115年04月30日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
115/04/01	轉帳	0002579183	78,299.00		201,021.00	
115/04/01	轉帳			39,200.00	240,221.00	
115/04/01	現金			25,200.00	265,421.00	
115/04/14	轉帳			42,000.00	307,421.00	
115/04/14	轉帳	0002579184	42,000.00		265,421.00	
	合計		120,299.00	106,400.00		
	定期存款				0.00	
	上月餘額				279,320.00	

李水玉 會計

115.5.5

林俊榮 校長

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 四月 三十 日止	存款餘額	NT\$ 0.00 新臺幣零元整	備註
----	----------	-----------------------	------	------------------	----

此致

嘉義縣中埔鄉汶水國民小學

僅供對帳

115年5月4日





餘額查詢

列印日期：2026/05/04

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	0.00
可用餘額	0.00
未可抵用餘額	0.00