

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 5 月份

主辦會計人員



基金主持人



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—嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

02588-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	39,615	1,729,000	-1,689,385	-97.71	15,399,210	13,989,000	1,410,210	10.08
財產收入	64,000	39,615	39,615	39,615		39,615	39,615	39,615	
租金收入	64,000	39,615	39,615	39,615		39,615	39,615	39,615	
政府撥入收入	26,274,000		1,729,000	-1,729,000	-100.00	15,359,595	13,989,000	1,370,595	9.80
公庫撥款收入	26,274,000		1,729,000	-1,729,000	-100.00	15,359,595	13,989,000	1,370,595	9.80
基金用途	28,521,000	385,199	1,927,000	-1,541,801	-80.01	11,068,996	14,984,000	-3,915,004	-26.13
國民教育計畫	28,521,000	385,199	1,927,000	-1,541,801	-80.01	11,068,996	14,984,000	-3,915,004	-26.13
其他	28,521,000	385,199	1,927,000	-1,541,801	-80.01	11,068,996	14,984,000	-3,915,004	-26.13
本期賸餘(短絀)	-2,183,000	-345,584	-198,000	-147,584	74.54	4,330,214	-995,000	5,325,214	-535.20
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					9,011,157	1,430,230	7,580,927	530.05

註：

嘉義縣地方教育發展基金 - 嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

平衡表

中華民國115年5月31日

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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	11	25,675,691	100.00	應付款項	21	2,196,522	8.55
銀行存款	1101	11,207,679	43.65	應付代收款	2102	2,196,522	8.55
銀行存款-歸庫存款	110102	11,207,679	43.65	其他負債	210203	2,196,522	8.55
銀行存款-保管款專戶	110102-1	11,187,679	43.57	什項負債	28	0	0.00
零用及週轉金	110102-2	8,991,157	35.02	存入保證金	2801	0	0.00
固定資產				淨資產	280104	0	0.00
土地改良物	14	20,000	0.08	淨資產	3	23,479,169	91.45
土地改良物	1402	14,468,012	56.35	淨資產	31	23,479,169	91.45
土地改良物	140201	389,534	1.52	累積餘額	3101	23,479,169	91.45
房屋建築及設備	140202	8,069,813	31.43	本期賸餘	310101	19,621,667	76.42
房屋建築及設備	1404	-7,680,279	-29.91	淨資產調整數	310102	3,857,502	15.02
房屋建築及設備	140401	11,156,138	43.45	合計：		25,675,691	
房屋建築及設備	140402	38,497,708	149.94				
		-27,341,570	-106.49				

單位：新臺幣元

信託代理與保證負債

0

信託代理與保證資產

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－嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

平衡表

中華民國115年5月31日

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	944,379	3.68				
機械及設備	140501	7,022,468	27.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,078,089	-23.67				
交通及運輸設備	1406	397,642	1.55				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	4.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-826,639	-3.22				
雜項設備	1407	1,580,319	6.15				
雜項設備	140701	5,830,066	22.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,249,747	-16.55				
合計：		25,675,691				0	

單位：新臺幣元

信託代理與保證負債

0

信託代理與保證資產

註：本表編製係依會計法刪除第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
資本資產明細表

02588-1

中華民國 115 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						
非理財目的之長期投資	60,444,336	45,503,612	200,000		672,712	14,468,012
土地						
土地改良物	8,069,813	7,662,491			17,788	389,534
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			163,830	11,156,138
機械及設備	6,822,468	5,873,963	200,000		204,126	944,379
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			50,277	397,642
雜項設備	5,830,066	4,013,056			236,691	1,580,319
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 5 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——嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

02588-1

長期負債明細表

中華民國 115 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115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	27,630,000	10,938,463	-16,691,537	-60.41
11 正式員額薪資		6,322,240	6,322,240	
113 職員薪金		6,322,240	6,322,240	
15 獎金		2,125,219	2,125,219	
151 考績獎金		226,810	226,810	
152 年終獎金		1,898,409	1,898,409	
16 退休及卹償金		1,489,422	1,489,422	
161 職員退休及離職金		1,489,422	1,489,422	
18 福利費		1,001,582	1,001,582	
181 分擔員工保險費		584,132	584,132	
18Y 其他福利費		417,450	417,450	
2 服務費用	489,000	65,897	-423,103	-86.52
21 水電費		11,164	11,164	
212 工作場所電費		11,164	11,164	
23 旅運費		9,958	9,958	
231 國內旅費		9,958	9,958	
27 一般服務費		27,600	27,600	
27D 計時與計件人員酬金		19,800	19,800	
27F 體育活動費		7,800	7,800	
28 專業服務費		15,900	15,900	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,400	5,400	
28Y 其他專業服務費		10,500	10,500	
29 公共關係費		1,275	1,275	
291 公共關係費		1,275	1,275	
3 材料及用品消耗	216,000	2,636	-213,364	-98.78
32 用品消耗		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	%
321 辦公(事務)用品		2,636	2,636	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、維護與交流活動費	186,000	62,000	-124,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助		60,000	60,000	
726 獎助學員生給與		60,000	60,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合 計	28,521,000	11,068,996	-17,452,004	-61.19

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 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	15,399,210	200,000	15,599,210	收入
財產收入	39,615		39,615	財產收益
政府撥入收入	15,359,595		15,359,595	政府撥入收入
其他收入		200,000	200,000	其他收入
基金用途	11,068,996	672,712	11,741,708	支出
用人費用	10,938,463		10,938,463	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)	4,330,214	672,712	672,712	折舊、折耗及攤銷
期初基金除額	4,680,943	-472,712	3,857,502	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	9,011,157	14,468,012	23,479,169	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 115 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
8,991,157	8,991,157	0	0

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

02588 汴水國小

115/05/01-115/05/31

列印日期：115/06/03

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	發帳日期	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					上期結餘		20,040,538	10,703,797	9,336,741
11550258880030100	地方教育發展基金	115/05/04	00018	0500105		支付數	158,389	20,040,538	10,862,186	9,178,352
11550258880030100	地方教育發展基金	115/05/05	00020	0500432		支付數	226,810	20,040,538	11,088,996	8,951,542
11550258880030100	地方教育發展基金	115/05/06	14059550153405		39,615	收入數		20,080,153	11,088,996	8,991,157
	小計				39,615		385,199			

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				2,196,522
銀行存款-保管款專戶				
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				8,855
029-8 嘉義縣政府	1150311	NB4782295	8855	
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				2,205,377
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,894,881	
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			265,185	
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

出納 蔡佩君

總務主任 張明顯

會計 李水玉

校長 林俊宗

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學 財產增減表

產製日期：115年05月26日
頁次：第 1 頁 / 共 3 頁
價值單位：元

115年度 (115年05月01日至115年05月31日)

性質分類：[0](全部)

分類編號	財產號碼名稱及品質規格		購置日期	最低耐用年限	單位	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			
		[土地]											
		[土地改良物]											
		第一類合計：			增： 減：					3,558		實際減少 折舊金額	3,558
		[房屋建築及設備]											
		第二類合計：			增： 減：					32,766		實際減少 折舊金額	32,766
		[機械及設備]											
3 14 03 07	03 3000398	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000399	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000400	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000401	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000402	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000403	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000404	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	
3 14 03 07	03 3000405	電腦顯示器	115 03 10	4	台	2,500	1	2,500	撥入		25	1150428府行庶字第 1150108423號	

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

財產增減結存表

性質分類:[0](全部)

中華民國115年05月01日起至115年05月31日止

產製日期:115年05月26日
頁次:第1頁/共1頁

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	393,092					3,558	5	389,534
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	11,188,904					32,766	77.88	11,156,138
機械及設備	件	165	779,595	20	200,000			35,216	185	944,379
交通運輸及設備	船									
	飛機									
	汽(機)車									
	其他	件	17	407,701					10,059	17
雜項設備	圖書冊(套)	5								
	博物									
	件	109	1,627,651						109	1,580,319
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		311	14,396,943	20	200,000			128,931	331	14,468,012

財產管理單位

會計單位

機關首長

總務主任 張明顯

會計主任 李水玉

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。

嘉義縣中埔鄉農會信用部
 主任 李水玉
 會計員 李水玉
 日期 115年6月3日
 收文號 11705
 單位 會計部

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05月29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				2,151,127.00	
115/05/05	轉帳		2,000.00		2,153,127.00	表演費
115/05/05	轉帳	0004814405	385,661.00		1,767,466.00	
115/05/05	匯款			7,180.00	1,774,646.00	嘉義縣政府
115/05/11	匯款			12,000.00	1,786,646.00	財團法人福智文教基
115/05/14	匯款			250,000.00	2,036,646.00	嘉義縣政府
115/05/14	匯款			4,000.00	2,040,646.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/05/14	轉帳	0004814407	28,680.00		2,011,966.00	
115/05/15	匯款			1,980.00	2,013,946.00	嘉義縣政府
115/05/18	扣票款	0004814406	41,493.00		1,972,453.00	M I C R 扣帳86
115/05/20	轉帳	0004814409	52,600.00		1,919,853.00	
115/05/20	匯款			12,500.00	1,932,353.00	嘉義縣政府
115/05/22	扣票款	0004814408	55,742.00		1,876,611.00	M I C R 扣帳86
115/05/28	匯款			5,960.00	1,882,571.00	嘉義縣政府
115/05/29	扣票款	0004814410	13,524.00		1,869,047.00	M I C R 扣帳86
115/05/29	匯款			25,834.00	1,894,881.00	嘉義縣政府
	合計		577,700.00	321,454.00		
	定期存款				0.00	

115.6.3
 會計員 李水玉

115.6.3
 出納 蔡佩君

115.6.3
 校長 林俊榮

嘉義縣中埔鄉農會

115.6.3
幹事 李水玉
會計員

115.6.3
出納 蔡佩君

115.06.03
校長 林俊榮

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

嘉義縣中埔鄉農會信用部 銀行層繳納

嘉義縣中埔鄉農會信用部 層 公庫存款對帳單

主辦	日期	收文號	會計	單位
王訂	115年6月3日	1707	出納	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！

日期：民國115年05月29日 頁數： 1

嘉義縣中埔鄉云水國民小學營養午餐專戶

收文日期 115年6月3日
 收文號 1706
 主辦單位 會計單位 王玲

86001-04-000098-5

嘉義縣中埔鄉農會信用部 | 層 公車存款對帳單

日期：民國115年05月29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
115/05/07	扣票款	0002579186	236.00		265,185.00	M I C R 扣帳86
	上月餘額				265,421.00	
	合計		236.00			
	定期存款				0.00	

李水玉 會計員

出納蔡佩君

校長林怡榮 1150503

嘉義縣中埔鄉農會

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 五月 三十一 日止	存款餘額 NT\$	0.00 新臺幣零元整	備註
----	----------	------------------------	-----------	-------------	----

此致

嘉義縣中埔鄉沅水國民小學

僅供對帳

115年6月3日





餘額查詢

列印日期：2026/06/03

公司戶名	66463001 嘉義縣中埔鄉法水國民小學
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