

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 6 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 6 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	7,120,722	1,663,000	5,457,722	328.19	22,519,932	15,652,000	6,867,932	43.88
財產收入	64,000	1,522		1,522		41,137		41,137	
租金收入	64,000					39,615		39,615	
利息收入		1,522		1,522		1,522		1,522	
政府撥入收入	26,274,000	7,119,200	1,663,000	5,456,200	328.09	22,478,795	15,652,000	6,826,795	43.62
公庫撥款收入	26,274,000	7,119,200	1,663,000	5,456,200	328.09	22,478,795	15,652,000	6,826,795	43.62
基金用途	28,521,000	1,751,995	1,861,000	-109,005	-5.86	12,820,991	16,845,000	-4,024,009	-23.89
國民教育計畫	28,521,000	1,751,995	1,861,000	-109,005	-5.86	12,820,991	16,845,000	-4,024,009	-23.89
其他	28,521,000	1,751,995	1,861,000	-109,005	-5.86	12,820,991	16,845,000	-4,024,009	-23.89
本期撥餘(短絀)	-2,183,000	5,368,727	-198,000	5,566,727	-2,811.48	9,698,941	-1,193,000	10,891,941	-912.99
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					14,379,884	1,232,230	13,147,654	1,066.98

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	30,758,511	100.00	負債	2	2,045,163	6.65
流動資產	11	16,425,047	53.40	流動負債	21	2,045,163	6.65
現金	1101	16,425,047	53.40	應付款項	2102	2,045,163	6.65
銀行存款	110102	16,405,047	53.33	應付代收款	210203	2,045,163	6.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,359,884	46.69	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,045,163	6.65	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	20,000	0.07	存入保證金	280104	0	0.00
固定資產	14	14,333,464	46.60	淨資產	3	28,713,348	93.35
土地改良物	1402	385,977	1.25	淨資產	31	28,713,348	93.35
土地改良物	140201	8,069,813	26.24	累積餘額	3101	28,713,348	93.35
累計折舊-土地改良物	140202	-7,683,836	-24.98	本期賸餘	310101	19,621,667	63.79
房屋建築及設備	1404	11,123,372	36.16	淨資產調整數	310102	9,091,681	29.56
房屋建築及設備	140401	38,497,708	125.16	合計：	310104	30,758,511	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,374,336	-89.00				
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115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	903,554	2.94				
機械及設備	140501	7,021,228	22.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,117,674	-19.89				
交通及運輸設備	1406	387,592	1.26				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	3.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-836,689	-2.72				
雜項設備	1407	1,532,969	4.98				
雜項設備	140701	5,830,066	18.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,297,097	-13.97				
合計：		30,758,511					
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,120,722	22,719,932
財產收益	1,522	41,137
財產孳息收入	1,522	41,137
政府撥入收入	7,119,200	22,478,795
公庫撥款收入	7,119,200	22,478,795
其他收入		200,000
雜項收入		200,000
支出	1,886,543	13,628,251
人事支出	1,708,688	12,647,151
人事支出	1,708,688	12,647,151
業務支出	28,307	98,840
業務支出	28,307	98,840
補助其他獎補助	15,000	75,000
獎補助其他獎補助	15,000	75,000
財產損失	1,240	1,240
財產交易損失	1,240	1,240
折舊、折耗及攤銷	133,308	806,020
折舊、折耗及攤銷	133,308	806,020
本期賸餘（短絀）	5,234,179	9,091,681
期初淨資產		19,621,667
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		28,713,348

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 6 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	
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減 金額	%
名 稱	單位							
國民教育計畫		本月數			1,751,995	1,861,000	-109,005	-5.86
		累計數			12,820,991	16,845,000	-4,024,009	-23.89

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 115 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						
非理財目的之長期投資	60,444,336	45,503,612	200,000	1,240	806,020	14,333,464
土地						
土地改良物	8,069,813	7,662,491			21,345	385,977
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			196,596	11,123,372
機械及設備	6,822,468	5,873,963	200,000	1,240	243,711	903,554
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			60,327	387,592
雜項設備	5,830,066	4,013,056			284,041	1,532,969
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 115 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——嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

02588-1

長期負債明細表

中華民國 115 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					

02588-1

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 6 月份

改進措施

[illegible]

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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				
11 正式員額薪資	27,630,000	12,647,151	-14,982,849	-54.23
113 職員薪金		7,620,466	7,620,466	
15 獎金		7,620,466	7,620,466	
151 考績獎金		2,125,219	2,125,219	
152 年終獎金		226,810	226,810	
16 退休及卹償金		1,898,409	1,898,409	
161 退職員工退休及離職金		1,787,345	1,787,345	
18 福利費		1,787,345	1,787,345	
181 分擔員工保險費		1,114,121	1,114,121	
18Y 其他福利費		696,671	696,671	
2 服務費用	489,000	417,450	417,450	
21 水電費		85,761	-403,239	-82.46
212 工作場所電費		18,341	18,341	
23 旅運費		18,341	18,341	
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		34,200	34,200	
27F 體育活動費		26,400	26,400	
28 專業服務費		7,800	7,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		19,400	19,400	
28Y 其他專業服務費		5,400	5,400	
29 公共關係費		14,000	14,000	
291 材料及用品費		3,862	3,862	
3 用品消耗	216,000	9,079	-206,921	-95.80
32		9,079	9,079	

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	%
321 辦公（事務）用品				
7 雜費、補助、補助、分租、照護、維護與交流活動費		9,079	9,079	
72 捐助、補助與獎勵	186,000	79,000	-107,000	-57.53
726 獎助學員生給與		75,000	75,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及補助金		4,000	4,000	
合計	28,521,000	12,820,991	-15,700,009	-55.05

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	22,519,932	200,000	22,719,932	收入
財產收入	41,137		41,137	財產收益
政府撥入收入			22,478,795	政府撥入收入
其他收入	22,478,795	200,000	200,000	其他收入
基金用途	12,820,991	807,260	13,628,251	支出
用人費用	12,647,151		12,647,151	人事支出
服務費用	85,761	13,079	98,840	業務支出
材料及用品費	9,079	-9,079		
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	75,000		75,000	獎補助支出
		1,240	1,240	財產損失
		806,020	806,020	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,698,941	-607,260	9,091,681	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,680,943	14,940,724	19,621,667	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,379,884	14,333,464	28,713,348	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 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
14,359,884	14,359,884	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06月30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				2,045,163
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				2,595
029-8 嘉義縣政府	1150609	NB4814415	1654	
029-8 嘉義縣政府	1150624	NB4814423	741	
098-5 嘉義縣政府	1150617	NB2579188	200	
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				2,047,758
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,799,951	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶 80-5帳號			43,796	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			204,011	
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

總務張明顯

主辦會計人員

總務李水玉

基金主持人

校長林俊榮

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06月01日起至115年06月30日止

產製日期：115年06月25日
頁次：第1頁 / 共1頁

性質分類：[0](全部)

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	389,534					3,557	5	385,977
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	
機械及設備	件	185	944,379			10	1,240	39,585	175	903,554
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17	397,642				10,050	17	387,592
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件								
	其他	件	109	1,580,319				47,350	109	1,532,969
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		331	14,468,012			10	1,240	133,308	321	14,333,464

財產管理單位

會計單位

機關首長

經理 張明顯

會計 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。

嘉義縣政府

歲出各機關對帳單

02588 沅水國小

115/06/01-115/06/30

列印日期：115/07/01

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	115/06/01	00021	0600161		上期結餘		20,080,153	11,088,996	8,991,157
11550258880030100	地方教育發展基金	115/06/01	00022	0600228		支付數	158,389	20,080,153	11,247,385	8,832,768
11550258880030100	地方教育發展基金	115/06/03	14052850154499		24,200	支付數	1,565,299	20,080,153	12,812,684	7,267,469
11550258880030100	地方教育發展基金	115/06/08	00024	0601048		收入數		20,104,353	12,812,684	7,291,669
11550258880030100	地方教育發展基金	115/06/09	00023	0600364		支付數	26,307	20,104,353	12,838,991	7,265,362
11550258880030100	地方教育發展基金	115/06/25	14058350155415		7,095,000	收入數	2,000	20,104,353	12,840,991	7,263,362
11550258880030100	地方教育發展基金	115/06/30	14052850155322		1,522	收入數		27,199,353	12,840,991	14,358,362
小計					7,120,722		1,751,995	27,200,875	12,840,991	14,358,884

嘉義縣中埔鄉農會信託部 1 層
 收文日期 115 年 7 月 2 日 收文號 2054
 主辦單位 會計 會計單位 出納

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06月30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				1,894,881.00	
115/06/01	匯款			403,624.00	2,298,505.00	嘉縣府支付科
115/06/04	匯款			40,634.00	2,339,139.00	嘉義縣竹園國小
115/06/04	現金			3,000.00	2,342,139.00	
115/06/04	轉帳	0004814414	409,167.00		1,932,972.00	
115/06/05	匯款			700.00	1,933,672.00	嘉縣府支付科
115/06/08	扣票款	0004814411	99,791.00		1,833,881.00	MICR扣帳86
115/06/08	匯款			19,707.00	1,853,588.00	嘉縣府支付科
115/06/09	現金	0004814419	20,000.00		1,833,588.00	
115/06/09	現金	0004814417	19,707.00		1,813,881.00	
115/06/09	轉帳	0004814418	2,100.00		1,811,781.00	
115/06/09	轉帳	0004814416	8,511.00		1,803,270.00	
115/06/10	匯款			46,974.00	1,850,244.00	嘉縣府支付科
115/06/10	匯款			70,400.00	1,920,644.00	嘉縣府支付科
115/06/12	匯款			1,188.00	1,921,832.00	嘉縣府支付科
115/06/16	匯款			3,600.00	1,925,432.00	交通部中央氣象署 (
115/06/16	轉帳	0004814421	68,852.00		1,856,580.00	
115/06/18	扣票款	0004814420	40,634.00		1,815,946.00	MICR扣帳86
115/06/18	匯款			2,000.00	1,817,946.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/06/22	利息			1,522.00	1,819,468.00	
115/06/22	轉帳			12,920.00	1,832,388.00	休業式午餐加菜金
115/06/23	扣票款	0004782295	8,855.00		1,823,533.00	MICR扣帳86
115/06/24	轉帳	0004814422	15,942.00		1,807,591.00	
115/06/26	扣票款	0004814424	3,240.00		1,804,351.00	MICR扣帳86
115/06/29	轉帳			2,650.00	1,807,001.00	中埔國小
115/06/29	轉帳	0004814425	7,050.00		1,799,951.00	
	合計		703,849.00	608,919.00		
	定期存款				0.00	

會計員 李水玉
 115.7.6

出納 蔡佩君
 115.07.02.

校長 林俊榮
 115.07.06

嘉義縣中埔鄉云水國民小學教育儲蓄戶

86001-04-000080-5

收文日期	115年7月2日	收文號	2055
主辦單位	主計	會辦單位	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！

嘉義縣中埔鄉農會信用部

公庫存款對帳單

日期：民國115年06月30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	
115/06/22	利息			36.00	45,347.00	
115/06/29	現金	0001091162	1,551.00		43,796.00	
	合計		1,551.00	36.00		
	定期存款				0.00	

李水玉

115.7.6

出納蔡佩君

1150702

1150706

嘉義縣中埔鄉法水國民小學營養午餐專戶

收文日期	115年7月2日	收文號	2056
主辦單位	王水玉	會辦單位	楊內

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！

嘉義縣中埔鄉農會信用部 | 層 公庫存款對帳單

日期：民國115年06月30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				265,185.00	
115/06/16	現金	0002579187	36,993.00		228,192.00	
115/06/22	利息			214.00	228,406.00	
115/06/24	轉帳	0002579189	22,574.00		205,832.00	
115/06/24	轉帳			12,920.00	218,752.00	
115/06/29	現金	0002579190	15,361.00		203,391.00	
115/06/29	現金			620.00	204,011.00	
	合計		74,928.00	13,754.00		
	定期存款				0.00	

李水玉
會計員

115.76

出納蔡佩君

1150702

1150706



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 六 月 三十 日止
存 款 餘 額	NT\$ 0.00	新臺幣零元整
備 註		

此致

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

僅供對帳

115年7月1日





餘額查詢

列印日期：2026/07/01

公司戶名	66463001 嘉義縣中埔鄉沄水國民小學
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