

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7月份

主辦會計人員

會計李水玉

基金主持人

校長林俊榮(印)

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 7 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	150,000	1,684,000	-1,534,000	-91.09	22,669,932	17,336,000	5,333,932	30.77
財產收入	64,000					41,137		41,137	
租金收入	64,000					39,615		39,615	
利息收入						1,522		1,522	
政府撥入收入	26,274,000	150,000	1,684,000	-1,534,000	-91.09	22,628,795	17,336,000	5,292,795	30.53
公庫撥款收入	26,274,000	150,000	1,684,000	-1,534,000	-91.09	22,628,795	17,336,000	5,292,795	30.53
基金用途	28,521,000	2,760,752	1,882,000	878,752	46.69	15,581,743	18,727,000	-3,145,257	-16.80
國民教育計畫	28,521,000	2,760,752	1,882,000	878,752	46.69	15,581,743	18,727,000	-3,145,257	-16.80
其他	28,521,000	2,760,752	1,882,000	878,752	46.69	15,581,743	18,727,000	-3,145,257	-16.80
本期勝餘(短絀)	-2,183,000	-2,610,752	-198,000	-2,412,752	1,218.56	7,088,189	-1,391,000	8,479,189	-609.58
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					11,769,132	1,034,230	10,734,902	1,037.96

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉汴水國民小學

平衡表

中華民國115年7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	27,834,529	100.00	負債	2	1,863,410	6.69
流動資產	11	13,632,542	48.98	流動負債	21	1,863,410	6.69
現金	1101	13,632,542	48.98	應付款項	2102	1,863,410	6.69
銀行存款	110102	13,612,542	48.91	應付代收款	210203	1,863,410	6.69
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,749,132	42.21	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,863,410	6.69	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	14,201,987	51.02	淨資產	3	25,971,119	93.31
土地改良物	1402	382,419	1.37	淨資產	31	25,971,119	93.31
土地改良物	140201	8,069,813	28.99	淨資產	3101	25,971,119	93.31
累計折舊-土地改良物	140202	-7,687,394	-27.62	累積餘額	310101	19,621,667	70.49
房屋建築及設備	1404	11,090,606	39.84	本期賸餘	310102	6,349,452	22.81
房屋建築及設備	140401	38,497,708	138.31	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,407,102	-98.46	合計：		27,834,529	

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7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	864,028	3.10				
機械及設備	140501	7,021,228	25.22				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,157,200	-22.12				
交通及運輸設備	1406	378,554	1.36				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	4.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-845,727	-3.04				
雜項設備	1407	1,486,380	5.34				
雜項設備	140701	5,830,066	20.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,343,686	-15.61				
合計：		27,834,529					
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	150,000	22,869,932
財產收益		41,137
利息收入		41,137
政府撥入收入	150,000	22,628,795
公庫撥款收入	150,000	22,628,795
其他收入		200,000
雜項收入		200,000
支出	2,892,229	16,520,480
人事支出	2,676,694	15,323,845
人事支出	2,676,694	15,323,845
業務支出	84,058	182,898
業務補助支出	84,058	182,898
獎補助支出		75,000
其他獎補助		75,000
財產損失		1,240
財產交易損失		1,240
折舊、折耗及攤銷	131,477	937,497
折舊	131,477	937,497
本期賸餘（短絀）	-2,742,229	6,349,452
期初淨資產		19,621,667
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,971,119

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 7 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數及		數 量			執 行 數			
		本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱		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	累計數				2,760,752	1,882,000	878,752	46.69
		累計數					15,581,743	18,727,000	-3,145,257	-16.80

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 7 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	60,444,336	45,503,612	200,000	1,240	937,497	14,201,987
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,662,491			24,903	382,419
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			229,362	11,090,606
機械及設備	6,822,468	5,873,963	200,000		283,237	864,028
交通及運輸設備	1,224,281	776,362		1,240	69,365	378,554
雜項設備	5,830,066	4,013,056			330,630	1,486,380
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 7 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 7 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					

中華民國 115 年 7 月份

[illegible]

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 7 月份

1881

[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7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	15,323,845	-12,306,155	-44.54
113 職員薪金		9,530,712	9,530,712	
15 獎金		9,530,712	9,530,712	
151 考績獎金		2,137,719	2,137,719	
152 年終獎金		226,810	226,810	
15Y 其他獎金		1,898,409	1,898,409	
16 退休及卹償金		12,500	12,500	
161 退職員工保險金		2,349,666	2,349,666	
18 福利費		2,349,666	2,349,666	
181 分擔員工保險費		1,305,748	1,305,748	
18Y 其他福利費		856,298	856,298	
2 服務費用	489,000	449,450	449,450	
21 水電費		153,787	-335,213	-68.55
212 工作場所電費		18,341	18,341	
23 旅運費		18,341	18,341	
231 國內旅費		20,480	20,480	
25 修理保養及保固費		20,480	20,480	
257 雜項設備修護費		7,455	7,455	
27 一般服務費		7,455	7,455	
27D 計時與計件人員酬金		51,200	51,200	
27F 體育活動費		33,000	33,000	
28 專業服務費		18,200	18,200	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		26,400	26,400	
28Y 其他專業服務費		5,400	5,400	
29 公共關係費		21,000	21,000	
		29,911	29,911	

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7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	%
291 公共關係費		29,911	29,911	
3 材料及用品費	216,000	25,111	-190,889	-88.37
32 用品消耗		25,111	25,111	
321 辦公(事務)用品		25,111	25,111	
7 會費、捐助、補助、分機、照護、救濟與交流活動費	186,000	79,000	-107,000	-57.53
72 捐助、補助與獎助		75,000	75,000	
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、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計	28,521,000	15,581,743	-12,939,257	-45.37

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 7 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	22,669,932	200,000	22,869,932	收入
財產收入	41,137		41,137	財產收益
政府撥入收入	22,628,795		22,628,795	政府撥入收入
其他收入		200,000	200,000	其他收入
基金用途	15,581,743	938,737	16,520,480	支出
用人費用	15,323,845		15,323,845	人事支出
服務費用	153,787	29,111	182,898	業務支出
材料及用品費	25,111	-25,111		
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
		937,497	937,497	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,088,189	-738,737	6,349,452	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	11,769,132	14,201,967	25,971,119	淨資產調整數 期末淨資產

注：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
11,749,132	11,749,132	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07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				1,863,410
二、加：受款人未向公庫兌現支票數				298,341
029-8 嘉義縣政府	1150609	NB4814415	1654	
029-8 嘉義縣政府	1150624	NB4814423	741	
029-8 嘉義縣政府	1150720	NB4814432	12,628	
029-8 中埔郵局	1150727	NB4814437	43,200	
029-8 中埔鄉農會	1150731	NB4814440	240,118	
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				2,161,751
1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,919,144	
2. 中埔鄉農會 教育儲蓄戶 80-5帳號			38,796	
3. 中埔鄉農會 午餐專戶 98-5帳號			203,811	
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 蔡佩霞

總務主任

總務主任 張明顯

主辦會計人員

會計 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

性質分類:[0](全部)

中華民國115年07月01日起至115年07月31日止

產製日期：115年07月24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	385,977					3,558	5	382,419
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	平方公尺	77.88					32,766	77.88	11,090,606
			11,123,372					39,526	175	864,028
交通運輸及設備	船	艘	175							
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
雜項設備	其他	件	17					9,038	17	378,554
	圖書	冊(套)	5						5	
有價證券	利	件								
其他	體	件	109					46,589	109	1,486,380
總值	值	321	14,333,464					131,477	321	14,201,987

財產管理單位

會計單位

機關首長

總務課 張明顯

總務課 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。

02588 沅水國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/07/01-115/07/31列印日期：115/08/04
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					上期結餘		27,200,875	12,840,991	14,359,884
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/01	00025	0700079		支付數	158,389	27,200,875	12,999,380	14,201,495
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/01	00026	0700184		支付數	1,541,926	27,200,875	14,541,306	12,659,569
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		150,000	收入數		27,350,875	14,541,306	12,809,569
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/06	00027	0700752		支付數	32,000	27,350,875	14,573,306	12,777,569
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/09	00033	0701083		支付數	51,338	27,350,875	14,624,644	12,726,231
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/20	00035	0702048		支付數	32,720	27,350,875	14,657,364	12,693,511
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/31	00034	0701491		支付數	728,148	27,350,875	15,385,512	11,965,363
11550258880030100	地方教育發展基金	115/07/31	00028	0702976		支付數	216,231	27,350,875	15,601,743	11,749,132
小計					150,000		2,760,752			

嘉義縣中埔鄉仁水國民小學收文章

收文日期 115年8月4日 收文號 2356

主辦單位 會計 會計單位 出納

嘉義縣中埔鄉農會信託部 (層) 公庫存款對帳單

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07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				1,799,951.00	
115/07/01	匯款			382,517.00	2,182,468.00	嘉縣府支付科
115/07/02	轉帳	0004814427	379,517.00		1,802,951.00	
115/07/03	扣票款	0004814428	87,396.00		1,715,555.00	M I C R扣帳86
115/07/08	匯款			6,481.00	1,722,036.00	嘉義縣政府
115/07/09	匯款			44,738.00	1,766,774.00	嘉義縣政府
115/07/13	轉帳	0004814430	44,738.00		1,722,036.00	
115/07/15	扣票款	0004814429	5,586.00		1,716,450.00	M I C R扣帳86
115/07/15	轉帳			12,984.00	1,729,434.00	和興國小
115/07/16	匯款			6,000.00	1,735,434.00	財團法人臺灣偏鄉兒
115/07/21	匯款			130,000.00	1,865,434.00	嘉義縣政府
115/07/21	匯款			1,584.00	1,867,018.00	嘉義縣政府
115/07/21	轉帳	0004814433	37,165.00		1,829,853.00	
115/07/22	扣票款	0004814431	32,720.00		1,797,133.00	M I C R扣帳86
115/07/23	扣票款	0004814434	54,141.00		1,742,992.00	M I C R扣帳86
115/07/29	本交	0000360321		32,720.00	1,775,712.00	
115/07/31	匯款			155,816.00	1,931,528.00	嘉義縣政府
115/07/31	轉帳	0004814436	1,584.00		1,929,944.00	
115/07/31	轉帳	0004814438	10,800.00		1,919,144.00	
	合計		653,647.00	772,840.00		
	定期存款				0.00	

幹事兼會計員 李水玉

115.8.4

出納 蔡佩君

115.8.4

校長 林俊榮

115.8.4

嘉義縣中埔鄉法水國民小學教育儲蓄戶

收文日期	115年8月4日	收文號	2357
主辦單位	會計	會計	林俊榮

嘉義縣中埔鄉農會信用部

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07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				43,796.00	
115/07/20	現金	0001091163	5,000.00		38,796.00	
	合計		5,000.00			
	定期存款				0.00	

幹事兼會計員 李水玉

115.8.4

出納 蔡佩君

115.8.4

校長 林俊榮(印)

115.8.4

嘉義縣中埔鄉農會

嘉義縣中埔鄉永水國民小學營養午餐專戶

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！

收文日期	115年8月4日	收文號	2358
主辦單位	永水國小	會計單位	永水國小

嘉義縣中埔鄉農會信用部 1 層 公庫存款對帳單

日期：民國115年07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				204,011.00	
115/07/14	扣票款	0002579188	200.00		203,811.00	MICR扣帳86
	合計		200.00			
	定期存款				0.00	

幹事兼會計員 李水玉

115.8.4

出納 蔡佩君

115.8.4

校長 林俊榮(印)

115.8.4

嘉義縣中埔鄉農會

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

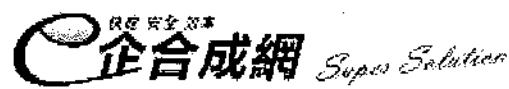
帳 存 款 餘 額	號 31308835 NT\$	截止至民國 一百一十五 年 七 月 三十一 日止 0.00 新臺幣零元整
備 註		

此致
嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

僅供對帳

115年8月4日





餘額查詢

列印日期：2026/08/04

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