

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

會計報告

中華民國 115年8月份

主辦會計人員

幹事兼會計員 李水玉

基金主持人

校長陳怡君

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 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 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		1,657,000	-1,657,000	-100.00	22,669,932	18,993,000	3,676,932	19.36
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		1,657,000	-1,657,000	-100.00	22,628,795	18,993,000	3,635,795	19.14
公庫撥款收入	26,274,000		1,657,000	-1,657,000	-100.00	22,628,795	18,993,000	3,635,795	19.14
基金用途	28,521,000	654,277	1,855,000	-1,200,723	-64.73	16,236,020	20,582,000	-4,345,980	-21.12
國民教育計畫	28,521,000	654,277	1,855,000	-1,200,723	-64.73	16,236,020	20,582,000	-4,345,980	-21.12
其他	28,521,000	654,277	1,855,000	-1,200,723	-64.73	16,236,020	20,582,000	-4,345,980	-21.12
本期賸餘(短絀)	-2,183,000	-654,277	-198,000	-456,277	230.44	6,433,912	-1,589,000	8,022,912	-504.90
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					11,114,855	836,230	10,278,625	1,229.16

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

平衡表

中華民國115年8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	27,129,770	100.00	負 債	2	1,938,377	7.14
流動資產	11	13,053,232	48.11	流動負債	21	1,938,377	7.14
現金	1101	13,053,232	48.11	應付款項	2102	1,938,377	7.14
銀行存款	110102	13,033,232	48.04	應付代收款	210203	1,938,377	7.14
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,094,855	40.90	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	1,938,377	7.14	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	14,076,538	51.89	淨資產	3	25,191,393	92.86
土地改良物	1402	378,862	1.40	淨資產	31	25,191,393	92.86
土地改良物	140201	8,069,813	29.75	淨資產	3101	25,191,393	92.86
累計折舊-土地改良物	140202	-7,690,951	-28.35	累積餘額	310101	19,621,667	72.33
房屋建築及設備	1404	11,057,840	40.76	本期賸餘	310102	5,569,726	20.53
房屋建築及設備	140401	38,497,708	141.90	淨資產調整數	310104		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,439,868	-101.14	合計：		27,129,770	

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 — 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

平衡表

中華民國115年8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	830,542	3.06				
機械及設備	140501	7,021,228	25.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,190,686	-22.82				
交通及運輸設備	1406	369,522	1.36				
交通及運輸設備	140601	1,224,281	4.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-854,759	-3.15				
雜項設備	1407	1,439,772	5.31				
雜項設備	140701	5,830,066	21.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,390,294	-16.18				
合計：		27,129,770					

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 — 嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		22,869,932
財產孳息收入		41,137
政府撥入收入		41,137
公庫撥款收入		22,628,795
其他收入		22,628,795
雜項收入		200,000
支出		200,000
人事支出	779,726	17,300,206
人事支出	632,339	15,956,184
業務支出	632,339	15,956,184
業務支出	21,938	204,836
獎補助支出	21,938	204,836
其他獎補助		75,000
財產損失		75,000
財產交易損失		1,240
折舊、折耗及攤銷		1,240
固定資產折舊	125,449	1,062,946
本期賸餘（短絀）	125,449	1,062,946
期初淨資產	-779,726	5,569,726
解繳公庫		19,621,667
淨資產調整數		
期末淨資產		25,191,393

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—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 8 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			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				654,277	1,855,000	-1,200,723	-64.73
		累計數				16,236,020	20,582,000	-4,345,980	-21.12

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 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	1,062,946	14,076,538
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,069,813	7,662,491			28,460	378,862
房屋及建築	38,497,708	27,177,740			262,128	11,057,840
機械及設備	6,822,468	5,873,963	200,000	1,240	316,723	830,542
交通及運輸設備	1,224,281	776,362			78,397	369,522
雜項設備	5,830,066	4,013,056			377,238	1,439,772
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 8 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—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 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—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

02588-2

各項費用彙計表
中華民國115年8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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,400	5,400	
28Y 其他專業服務費		28,000	28,000	
29 公共關係費		33,891	33,891	
291 公共關係費		33,891	33,891	
3 材料及用品費	216,000	29,235	-186,765	-86.47
32 用品消耗		29,235	29,235	
321 辦公(事務)用品		29,235	29,235	
7 會費、捐助、補助、分攤、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	16,236,020	-12,284,980	-43.07

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉汴水國民小學

02588-1

各項費用彙計表
中華民國115年8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	15,956,184	-11,673,816	-42.25
11 正式員額薪資		9,530,712	9,530,712	
113 職員薪金		9,530,712	9,530,712	
13 加(夜)班費		327,520	327,520	
134 未休假加班費		327,520	327,520	
15 獎金		2,137,719	2,137,719	
151 考績獎金		226,810	226,810	
152 年終獎金		1,898,409	1,898,409	
15Y 其他獎金		12,500	12,500	
16 退休及卹償金		2,649,985	2,649,985	
161 職員退休及離職金		2,649,985	2,649,985	
18 福利費		1,310,248	1,310,248	
181 分擔員工保險費		856,298	856,298	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		449,450	449,450	
2 服務費用	489,000	171,601	-317,399	-64.91
21 水電費		18,341	18,341	
212 工作場所電費		18,341	18,341	
23 旅運費		20,714	20,714	
231 國內旅費		20,714	20,714	
25 修理保養及保固費		7,455	7,455	
257 雜項設備修護費		7,455	7,455	
27 一般服務費		57,800	57,800	
27D 計時與計件人員酬金		39,600	39,600	
27F 體育活動費		18,200	18,200	
28 專業服務費		33,400	33,400	

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 8 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	16,236,020	1,064,186	17,300,206	支出
用人費用	15,956,184		15,956,184	人事支出
服務費用	171,601	33,235	204,836	業務支出
材料及用品費	29,235	-29,235		
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
		1,062,946	1,062,946	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,433,912	-864,186	5,569,726	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,114,855	14,076,538	25,191,393	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
11,094,855	11,094,855	0	0

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

銀行存款-保管款專戶調節表

中華民國115年08月31日

摘	要	年月日	公庫支票號數	小計	合計
一、帳面結存					1,948,377
	銀行存款-保管款專戶				
二、加：	受款人未向公庫兌現支票數				13,369
029-8	嘉義縣政府	1150624	NB4814423	741	
029-8	嘉義縣政府	1150720	NB4814432	12,628	
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					1,961,746
	1. 中埔鄉農會 零用金專戶 29-8帳號			1,719,139	
	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

出納蔡佩君

總務主任

總務主任 葉春杏

主辦會計人員

會計李水玉

基金主持人

校長陳怡君

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減結存表

性質分類:[0](全部)

中華民國115年08月01日起至 115年08月31日止

產製日期：115年08月31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	382,419					3,557	5	378,862
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		11,090,606			32,766	77.88	11,057,840
機械及設備	件	175	864,028					33,486	175	830,542
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛								
	其他	件	17		378,554			9,032	17	369,522
雜項設備	圖書	冊(套)	5						5	
	博物	件								
	其他	件	109		1,486,380			46,608	109	1,439,772
有價證券	股									
權利										
其他										
軟體										
總值		321	14,201,987					125,449	321	14,076,538

財產管理單位

總務主任 葉春杏

會計單位

幹事兼會計員 李水玉

機關首長

校長 陳怡君

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。

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減表

產製日期：115年08月31日

頁次：第 1 頁 / 共 2 頁

價值單位：元

性質分類：[0](全部)

115年度 (115年08月01日至115年08月31日)

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 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
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日			數量	價	值	增加 原因	數量	價	值	減少 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：												33,486			實際減少 折舊金額 33,486
					[交通及運輸設備]															
					第四類合計：												9,032			實際減少 折舊金額 9,032
					[雜項設備]															
					第五類合計：												46,608			實際減少 折舊金額 46,608

嘉義縣中埔鄉沱水國民小學

財產增減表

產製日期：115年08月31日

頁次：第 2 頁 / 共 2 頁

價值單位：元

性質分類：[0](全部)

115年度 (115年08月01日至115年08月31日)

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 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
類	項	目	節	號碼	名稱	品質及規格	年	月	日			數量	價	值	增加原因	數量	價	值	減少原因	
											總計						125,449			實際減少 折舊金額 125,449

財產管理單位



會計單位



機關首長



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
115/08/01-115/08/31

02588 云水國小

列印日期：115/09/01

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					上期結餘		27,350,875	15,601,743	11,749,132
11550258880030100	地方教育發展基金	115/08/03	00030	0800014		支付數	61,383	27,350,875	15,663,126	11,687,749
11550258880030100	地方教育發展基金	115/08/03	00029	0800082		支付數	188,936	27,350,875	15,852,062	11,498,813
11550258880030100	地方教育發展基金	115/08/03	00031	0800457		支付數	50,000	27,350,875	15,902,062	11,448,813
11550258880030100	地方教育發展基金	115/08/12	00032	0800254		支付數	327,520	27,350,875	16,229,582	11,121,293
11550258880030100	地方教育發展基金	115/08/21	00039	0801881		支付數	26,438	27,350,875	16,256,020	11,094,855
	小計				0		654,277			

云基國麗中學需用金庫部小學收文章

86001-04-000029-8

收文日期	115年9月2日	收文號	2974
主辦單位	主計	會計單位	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託部 | 層 公庫存款對帳單

日期：民國115年08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				1,919,144.00	
115/08/04	扣票款	0004814437	43,200.00		1,875,944.00	M I C R扣帳86
115/08/04	匯款			45,000.00	1,920,944.00	嘉義縣政府
115/08/04	轉帳	0004814440	240,118.00		1,680,826.00	
115/08/05	跨行轉			10,000.00	1,690,826.00	(006)岳山文化藝術基
115/08/07	匯款			17,446.00	1,708,272.00	下潭國小
115/08/10	轉帳	0004814441	45,000.00		1,663,272.00	
115/08/13	現金			20,000.00	1,683,272.00	
115/08/14	FXML轉			50,000.00	1,733,272.00	(050)財團法人嘉威
115/08/14	跨行轉			10,000.00	1,743,272.00	(700)700000005118102
115/08/17	匯款			30,000.00	1,773,272.00	鍾福祥
115/08/18	扣票款	0004814415	1,654.00		1,771,618.00	M I C R扣帳86
115/08/21	扣票款	0004814442	17,104.00		1,754,514.00	M I C R扣帳86
115/08/21	匯款			19,838.00	1,774,352.00	嘉義縣政府
115/08/26	匯款			11,617.00	1,785,969.00	嘉義縣政府
115/08/26	轉帳	0004814446	19,838.00		1,766,131.00	
115/08/26	轉帳	0004814447	26,900.00		1,739,231.00	
115/08/27	匯款			1,908.00	1,741,139.00	嘉義縣政府
115/08/28	轉帳	0004814445	22,000.00		1,719,139.00	
	合計		415,814.00	215,809.00		
	定期存款				0.00	

出納李水玉

115.8.2

出納蔡佩君

0902

校長陳怡君

0902

收文日期	115年9月2日	收文號	2975
主辦單位	主計室	會計單位	會計室

嘉義縣中埔鄉農會徵用第 | 層 公庫存款對帳單

日期：民國115年08月31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	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額					38,796.00	
	定期存款					0.00	

會計員 李水玉

115.9.2

出納 蔡佩君

0902

校長 陳怡君

0902

嘉義縣中埔鄉溪米國民小學營養午餐專戶

86001-04-000098-5

收文日期	115年9月2日	收文號	2076
主辦單位	會計	會辦	李水玉

嘉義縣中埔鄉農會信用部 / 厝 公庫存款對帳單

日期：民國115年08月31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
	上月餘額				203,811.00	
	定期存款				0.00	

幹事兼會計 李水玉

115 9.2

出納 蔡佩君

0902

校長 陳怡君

0902

郵政劃撥儲金存款餘額證明書

帳 存 款 餘 額	號 31308835	截止至民國 105 年 8 月 31 日 止
	NT\$ 0.00	新臺幣零元整
備 註		

此致

嘉義縣中埔鄉沄水國民小學

僅供對帳

115年9月1日





餘額查詢

列印日期：2026/09/01

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