

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立昇平國民中學

會計報告

中華民國 114 年 8 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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
各項費用彙計表	共 3 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
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
對帳單	共 7 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

02073-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	30,680,000					25,710,921	26,647,000	-936,079	-3.51
財產收入	133,000					78,815	24,000	54,815	228.40
租金收入	109,000					52,467		52,467	
利息收入	1,000						1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	23,000					26,348	23,000	3,348	14.56
政府撥入收入	30,547,000					25,587,381	26,623,000	-1,035,619	-3.89
公庫撥款收入	30,547,000					25,587,381	26,623,000	-1,035,619	-3.89
其他收入						44,725		44,725	
雜項收入						44,725		44,725	
基金用途	37,915,000	2,485,801		2,485,801		21,066,389	32,038,000	-10,971,611	-34.25
國民教育計畫	37,915,000	2,485,801		2,485,801		21,066,389	32,038,000	-10,971,611	-34.25
其他	37,915,000	2,485,801		2,485,801		21,066,389	32,038,000	-10,971,611	-34.25
本期賸餘(短絀)	-7,235,000	-2,485,801		-2,485,801		4,644,532	-5,391,000	10,035,532	-186.15
期初基金餘額	8,038,171					10,262,047	8,038,171	2,223,876	27.67
解繳公庫									
期末基金餘額	803,171					14,906,579	2,647,171	12,259,408	463.11

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立昇平國民中學

平衡表

中華民國114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	90,050,164	100.00	負 債	2	3,296,992	3.66
流動資產	11	18,203,571	20.21	流動負債	21	3,065,561	3.40
現金	1101	18,203,571	20.21	應付款項	2102	3,065,561	3.40
銀行存款	110102	18,178,571	20.19	應付代收款	210203	3,065,561	3.40
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,881,579	16.53	其他負債	28	231,431	0.26
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,296,992	3.66	什項負債	2801	231,431	0.26
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	存入保證金	280104	231,431	0.26
固定資產	14	71,846,593	79.79	淨資產	3	86,753,172	96.34
土地	1401	18,826,205	20.91	淨資產	31	86,753,172	96.34
土地	140101	18,826,205	20.91	淨資產	3101	86,753,172	96.34
土地改良物	1402	6,466,676	7.18	累積餘額	310101	85,663,572	95.13
土地改良物	140201	11,563,900	12.84	本期賸餘	310102	1,089,600	1.21
累計折舊-土地改良物	140202	-5,097,224	-5.66	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	39,356,512	43.71	合計：		90,050,164	
房屋建築及設備	140401	67,635,264	75.11				

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 — 嘉義縣立昇平國民中學

平衡表

中華民國114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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,278,752	-31.40				
機械及設備	1405	2,592,341	2.88				
機械及設備	140501	9,516,390	10.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,924,049	-7.69				
交通及運輸設備	1406	632,222	0.70				
交通及運輸設備	140601	1,145,169	1.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-512,947	-0.57				
雜項設備	1407	3,972,637	4.41				
雜項設備	140701	13,903,894	15.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,931,257	-11.03				
合計：		90,050,164					

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 — 嘉義縣立昇平國民中學

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,000	25,899,480
財產收益		78,815
財產孳息收入		52,467
其他財產收入		26,348
政府撥入收入		25,587,381
公庫撥款收入		25,587,381
其他收入	14,000	233,284
雜項收入	14,000	233,284
支出	2,940,666	24,809,880
人事支出	2,426,299	20,305,549
人事支出	2,426,299	20,305,549
業務支出	59,502	759,980
業務支出	59,502	759,980
折舊、折耗及攤銷	454,865	3,743,491
固定資產折舊	454,865	3,743,491
其他支出		860
其他支出		860
本期賸餘（短絀）	-2,926,666	1,089,600
期初淨資產		85,663,572
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		86,753,172

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—嘉義縣立昇平國民中學

02073-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				2,485,801	0	2,485,801	0.00
		累計數				21,066,389	32,038,000	-10,971,611	-34.25

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

02073-6

資本資產明細表

中華民國 114 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	122,402,263	47,000,738	188,559		3,743,491	71,846,593
非理財目的之長期投資						
土地	18,826,205					18,826,205
土地改良物	11,563,900	4,390,892			706,332	6,466,676
房屋及建築	67,621,264	26,874,431	14,000		1,404,321	39,356,512
機械及設備	9,516,390	6,149,024			775,025	2,592,341
交通及運輸設備	1,145,169	437,039			75,908	632,222
雜項設備	13,729,335	9,149,352	174,559		781,905	3,972,637
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—嘉義縣立昇平國民中學

02073-7

資本資產明細表

中華民國 114 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：

02073-8

單位：新臺幣元

[illegible]

02073-9

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立昇平國民中學

各項費用彙計表
中華民國114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	36,471,000	20,305,549	-16,165,451	-44.32
11	正式員額薪資		9,563,980	9,563,980	
113	職員薪金		9,563,980	9,563,980	
12	聘僱及兼職人員薪資		272,075	272,075	
124	兼職人員酬金		272,075	272,075	
13	加(夜)班費		245,424	245,424	
134	未休假加班費		245,424	245,424	
15	獎金		2,063,596	2,063,596	
151	考績獎金		390,705	390,705	
152	年終獎金		1,672,891	1,672,891	
16	退休及卹償金		7,131,819	7,131,819	
161	職員退休及離職金		7,032,921	7,032,921	
162	工員退休及離職金		98,898	98,898	
18	福利費		1,028,655	1,028,655	
181	分擔員工保險費		900,855	900,855	
18Y	其他福利費		127,800	127,800	
2	服務費用	697,000	323,919	-373,081	-53.53
21	水電費		64,742	64,742	
212	工作場所電費		48,809	48,809	
214	工作場所水費		15,933	15,933	
22	郵電費		26,047	26,047	
221	郵費		6,916	6,916	
222	電話費		19,131	19,131	
23	旅運費		8,640	8,640	
231	國內旅費		8,640	8,640	
24	印刷裝訂與廣告費		5,250	5,250	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立昇平國民中學

各項費用彙計表
中華民國114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	%
241 印刷及裝訂費		5,250	5,250	
25 修理保養及保固費		90,960	90,960	
252 一般房屋修護費		2,800	2,800	
255 機械及設備修護費		27,250	27,250	
257 雜項設備修護費		60,910	60,910	
27 一般服務費		54,440	54,440	
27D 計時與計件人員酬金		45,000	45,000	
27F 體育活動費		9,440	9,440	
28 專業服務費		45,100	45,100	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,000	5,000	
28A 電腦軟體服務費		6,000	6,000	
28Y 其他專業服務費		34,100	34,100	
29 公共關係費		28,740	28,740	
291 公共關係費		28,740	28,740	
3 材料及用品費	66,000	38,451	-27,549	-41.74
31 使用材料費		2,981	2,981	
312 燃料		2,981	2,981	
32 用品消耗		35,470	35,470	
321 辦公（事務）用品		33,870	33,870	
322 報章雜誌		1,600	1,600	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	380,610	-254,390	-40.06
43 機器租金		39,440	39,440	
432 機械及設備租金		39,440	39,440	
44 交通及運輸設備租金		341,170	341,170	
442 車租		341,170	341,170	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	17,000	-14,000	-45.16

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立昇平國民中學

各項費用彙計表
中華民國114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	%
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		16,000	16,000	
744 慰問、照護及濟助金		16,000	16,000	
9 其他	15,000	860	-14,140	-94.27
91 其他支出		860	860	
91Y 其他		860	860	
合計	37,915,000	21,066,389	-16,848,611	-44.44

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

02073-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	25,710,921	188,559	25,899,480	收入
財產收入	78,815		78,815	財產收益
政府撥入收入	25,587,381		25,587,381	政府撥入收入
其他收入	44,725	188,559	233,284	其他收入
基金用途	21,066,389	3,743,491	24,809,880	支出
用人費用	20,305,549		20,305,549	人事支出
服務費用	323,919	436,061	759,980	業務支出
材料及用品費	38,451	-38,451		
租金、償債、利息及相關手續費	380,610	-380,610		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
		3,743,491	3,743,491	折舊、折耗及攤銷
其他	860		860	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,644,532	-3,554,932	1,089,600	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,262,047	75,401,525	85,663,572	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	14,906,579	71,846,593	86,753,172	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
14,881,579	14,881,579	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
114/08/01-114/08/31

02073 昇平國民中學

列印日期：114/09/05

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
11450207380030100	地方教育發展基金					上期結餘		35,972,968	18,605,588	17,367,380
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/01	00051	0800012		支付數	690,983	35,972,968	19,296,571	16,676,397
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/01	00052	0800128		支付數	1,076,992	35,972,968	20,373,563	15,599,405
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/05	00050	0800827		支付數	8,500	35,972,968	20,382,063	15,590,905
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/07	00053	0801028		支付數	10,100	35,972,968	20,392,163	15,580,805
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/12	00054	0800626		支付數	245,424	35,972,968	20,637,587	15,335,381
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/12	00055	0801358		支付數	19,942	35,972,968	20,657,529	15,315,439
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/12	00056	0801359		支付數	369,635	35,972,968	21,027,164	14,945,804
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/21	00057	0802012		支付數	20,960	35,972,968	21,048,124	14,924,844
11450207380030100	地方教育發展基金	114/08/28	00058	0802429		支付數	43,265	35,972,968	21,091,389	14,881,579
	小計				0		2,485,801			