

# 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 115 年 2 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 1 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 115 年 2 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	36,931,000					13,972,980	14,498,000	-525,020	-3.62
財產收入	138,000						29,000	-29,000	-100.00
租金收入	114,000						29,000	-29,000	-100.00
利息收入	1,000								
其他財產收入	23,000								
政府撥入收入	36,793,000					13,972,980	14,469,000	-496,020	-3.43
公庫撥款收入	36,793,000					13,972,980	14,469,000	-496,020	-3.43
基金用途	39,656,000	4,111,579		4,111,579		6,594,522	15,595,000	-9,000,478	-57.71
國民教育計畫	39,656,000	4,111,579		4,111,579		6,594,522	15,595,000	-9,000,478	-57.71
其他	39,656,000	4,111,579		4,111,579		6,594,522	15,595,000	-9,000,478	-57.71
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	-4,111,579		-4,111,579		7,378,458	-1,097,000	8,475,458	-772.60
期初基金餘額	3,027,047					8,060,402	3,027,047	5,033,355	166.28
解繳公庫									
期末基金餘額	302,047					15,438,860	1,930,047	13,508,813	699.92

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115年2月28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	88,301,886	100.00	負債	2	3,303,546	3.74
流動資產	11	18,742,406	21.23	流動負債	21	3,094,215	3.50
現金	1101	18,742,406	21.23	應付款項	2102	3,094,215	3.50
銀行存款	110102	18,717,406	21.20	應付代收款	210203	3,094,215	3.50
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,413,860	17.46	其他負債	28	209,331	0.24
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,303,546	3.74	什項負債	2801	209,331	0.24
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	存入保證金	280104	209,331	0.24
固定資產	14	69,559,480	78.77	淨資產	3	84,998,340	96.26
土地	1401	18,826,205	21.32	淨資產	31	84,998,340	96.26
土地	140101	18,826,205	21.32	淨資產	3101	84,998,340	96.26
土地改良物	1402	5,936,927	6.72	累積餘額	310101	78,580,658	88.99
土地改良物	140201	11,563,900	13.10	本期賸餘	310102	6,417,682	7.27
累計折舊-土地改良物	140202	-5,626,973	-6.37	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	38,723,809	43.85	合計：		88,301,886	
房屋建築及設備	140401	68,059,421	77.08				

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115年2月28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	-29,335,612	-33.22				
機械及設備	1405	1,994,091	2.26				
機械及設備	140501	9,197,007	10.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,202,916	-8.16				
交通及運輸設備	1406	584,165	0.66				
交通及運輸設備	140601	1,155,019	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-570,854	-0.65				
雜項設備	1407	3,494,283	3.96				
雜項設備	140701	13,903,894	15.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,409,611	-11.79				
合計：		88,301,886					

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		13,972,980
政府撥入收入		13,972,980
公庫撥款收入		13,972,980
支出	4,638,852	7,555,298
人事支出	4,022,262	6,491,915
人事支出	4,022,262	6,491,915
業務支出	83,017	96,307
業務支出	83,017	96,307
財產損失	96,870	97,098
財產交易損失	96,870	97,098
折舊、折耗及攤銷	430,403	863,678
固定資產折舊	430,403	863,678
其他支出	6,300	6,300
其他支出	6,300	6,300
本期賸餘（短絀）	-4,638,852	6,417,682
期初淨資產		78,580,658
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		84,998,340

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  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 115 年 2 月份

02073-5

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	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				4,111,579	0	4,111,579	0.00
		累計數				6,594,522	15,595,000	-9,000,478	-57.71

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 115 年 2 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		
<b>資產</b>	123,076,329	52,556,073		370,883	589,893	69,559,480
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	5,450,390			176,583	5,936,927
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			352,520	38,723,809
機械及設備	9,567,890	7,307,097		370,883	-104,181	1,994,091
交通及運輸設備	1,155,019	551,552			19,302	584,165
雜項設備	13,903,894	10,263,942			145,669	3,494,283
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 115 年 2 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－嘉義縣立昇平國民中學  
各項費用彙計表  
中華民國115年2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	38,173,000	6,491,915	-31,681,085	-82.99
11 正式員額薪資		2,838,770	2,838,770	
113 職員薪金		2,838,770	2,838,770	
12 聘僱及兼職人員薪資		34,575	34,575	
124 兼職人員酬金		34,575	34,575	
15 獎金		1,785,874	1,785,874	
152 年終獎金		1,785,874	1,785,874	
16 退休及卹償金		1,586,846	1,586,846	
161 職員退休及離職金		1,553,780	1,553,780	
162 工員退休及離職金		33,066	33,066	
18 福利費		245,850	245,850	
181 分擔員工保險費		245,850	245,850	
2 服務費用	723,000	38,986	-684,014	-94.61
21 水電費		18,708	18,708	
212 工作場所電費		15,306	15,306	
214 工作場所水費		3,402	3,402	
22 郵電費		2,094	2,094	
222 電話費		2,094	2,094	
23 旅運費		94	94	
231 國內旅費		94	94	
25 修理保養及保固費		4,800	4,800	
255 機械及設備修護費		4,800	4,800	
27 一般服務費		7,290	7,290	
27F 體育活動費		7,290	7,290	
29 公共關係費		6,000	6,000	
291 公共關係費		6,000	6,000	

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115年2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	%
3 材料及用品費	79,000	2,241	-76,759	-97.16
31 使用材料費		538	538	
312 燃料		538	538	
32 用品消耗		1,703	1,703	
321 辦公(事務)用品		1,703	1,703	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	46,080	-588,920	-92.74
43 機器租金		5,000	5,000	
432 機械及設備租金		5,000	5,000	
44 交通及運輸設備租金		41,080	41,080	
442 車租		41,080	41,080	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	9,000	-22,000	-70.97
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		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
9 其他	15,000	6,300	-8,700	-58.00
91 其他支出		6,300	6,300	
91Y 其他		6,300	6,300	
合 計	39,656,000	6,594,522	-33,061,478	-83.37

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

02073-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	13,972,980		13,972,980	收入
政府撥入收入	13,972,980		13,972,980	政府撥入收入
基金用途	6,594,522	960,776	7,555,298	支出
用人費用	6,491,915		6,491,915	人事支出
服務費用	38,986	57,321	96,307	業務支出
材料及用品費	2,241	-2,241		
租金、償債、利息及相關手續費	46,080	-46,080		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		97,098	97,098	財產損失
		863,678	863,678	折舊、折耗及攤銷
其他	6,300		6,300	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,378,458	-960,776	6,417,682	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,060,402	70,520,256	78,580,658	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	15,438,860	69,559,480	84,998,340	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
15,413,860	15,413,860	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

115/02/01-115/02/28

02073 昇平國民中學

列印日期：115/03/05

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
11550207380030100	地方教育發展基金					上期結餘		22,033,382	2,507,943	19,525,439
11550207380030100	地方教育發展基金	115/02/02	00007	0200023		支付數	669,202	22,033,382	3,177,145	18,856,237
11550207380030100	地方教育發展基金	115/02/02	00008	0200156		支付數	1,525,407	22,033,382	4,702,552	17,330,830
11550207380030100	地方教育發展基金	115/02/06	00009	0200418		支付數	1,793,874	22,033,382	6,496,426	15,536,956
11550207380030100	地方教育發展基金	115/02/06	00010	0200998		支付數	41,779	22,033,382	6,538,205	15,495,177
11550207380030100	地方教育發展基金	115/02/06	00011	0200999		支付數	15,306	22,033,382	6,553,511	15,479,871
11550207380030100	地方教育發展基金	115/02/11	00012	0201451		支付數	66,011	22,033,382	6,619,522	15,413,860
	小計				0		4,111,579			