

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 3 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 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
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 3 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	7,397,748		7,397,748		21,370,728	14,498,000	6,872,728	47.40
財產收入	138,000	27,748		27,748		27,748	29,000	-1,252	-4.32
租金收入	114,000						29,000	-29,000	-100.00
利息收入	1,000	1,400		1,400		1,400	1,400	1,400	
其他財產收入	23,000	26,348		26,348		26,348	26,348	26,348	
政府撥入收入	36,793,000	7,370,000		7,370,000		21,342,980	14,469,000	6,873,980	47.51
公庫撥款收入	36,793,000	7,370,000		7,370,000		21,342,980	14,469,000	6,873,980	47.51
基金用途	39,656,000	2,461,848		2,461,848		9,056,370	15,595,000	-6,538,630	-41.93
國民教育計畫	39,656,000	2,461,848		2,461,848		9,056,370	15,595,000	-6,538,630	-41.93
其他	39,656,000	2,461,848		2,461,848		9,056,370	15,595,000	-6,538,630	-41.93
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	4,935,900		4,935,900		12,314,358	-1,097,000	13,411,358	-1,222.55
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					20,374,760	1,930,047	18,444,713	955.66

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3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	92,982,442	100.00	負債	2	3,471,245	3.73
流動資產	11	23,846,005	25.65	流動負債	21	3,261,914	3.51
現金	1101	23,846,005	25.65	應付款項	2102	3,261,914	3.51
銀行存款	110102	23,821,005	25.62	應付代收款	210203	3,261,914	3.51
銀行存款-縣庫存款	110102-1	20,349,760	21.89	其他負債	28	209,331	0.23
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,471,245	3.73	什項負債	2801	209,331	0.23
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	存入保證金	280104	209,331	0.23
固定資產	14	69,136,437	74.35	淨資產	3	89,511,197	96.27
土地	1401	18,826,205	20.25	淨資產	31	89,511,197	96.27
土地	140101	18,826,205	20.25	淨資產	3101	89,511,197	96.27
土地改良物	1402	5,848,636	6.29	累積餘額	310101	78,580,658	84.51
土地改良物	140201	11,563,900	12.44	本期賸餘	310102	11,027,409	11.86
累計折舊-土地改良物	140202	-5,715,264	-6.15	淨資產調整數	310104	-96,870	-0.10
房屋建築及設備	1404	38,547,549	41.46	合計：		92,982,442	
房屋建築及設備	140401	68,059,421	73.20				

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3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	-29,511,872	-31.74				
機械及設備	1405	1,917,169	2.06				
機械及設備	140501	9,197,007	9.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,279,838	-7.83				
交通及運輸設備	1406	574,516	0.62				
交通及運輸設備	140601	1,155,019	1.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-580,503	-0.62				
雜項設備	1407	3,422,362	3.68				
雜項設備	140701	13,903,894	14.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,481,532	-11.27				
合計：		92,982,442					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,397,748	21,370,728
財產收益	27,748	27,748
財產孳息收入	1,400	1,400
其他財產收入	26,348	26,348
政府撥入收入	7,370,000	21,342,980
公庫撥款收入	7,370,000	21,342,980
支出	2,788,021	10,343,319
人事支出	2,388,445	8,880,360
人事支出	2,388,445	8,880,360
業務支出	73,403	169,710
業務支出	73,403	169,710
財產損失	-96,870	228
財產交易損失	-96,870	228
折舊、折耗及攤銷	423,043	1,286,721
固定資產折舊	423,043	1,286,721
其他支出		6,300
其他支出		6,300
本期賸餘（短絀）	4,609,727	11,027,409
期初淨資產		78,580,658
解繳公庫		
淨資產調整數	-96,870	-96,870
期末淨資產		89,511,197

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 3 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				2,461,848	0	2,461,848	0.00
		累計數				9,056,370	15,595,000	-6,538,630	-41.93

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 3 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	123,076,329	52,556,073		370,883	1,012,936	69,136,437
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			264,874	5,848,636
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			528,780	38,547,549
機械及設備	9,567,890	7,307,097		370,883	-27,259	1,917,169
交通及運輸設備	1,155,019	551,552			28,951	574,516
雜項設備	13,903,894	10,263,942			217,590	3,422,362
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 3 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3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	8,880,360	-29,292,640	-76.74
11 正式員額薪資		4,204,100	4,204,100	
113 職員薪金		4,204,100	4,204,100	
12 聘僱及兼職人員薪資		64,657	64,657	
124 兼職人員酬金		64,657	64,657	
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		2,381,640	2,381,640	
161 職員退休及離職金		2,330,670	2,330,670	
162 工員退休及離職金		50,970	50,970	
18 福利費		444,089	444,089	
181 分擔員工保險費		367,489	367,489	
18Y 其他福利費		76,600	76,600	
2 服務費用	723,000	60,434	-662,566	-91.64
21 水電費		19,706	19,706	
212 工作場所電費		15,306	15,306	
214 工作場所水費		4,400	4,400	
22 郵電費		5,929	5,929	
221 郵費		2,000	2,000	
222 電話費		3,929	3,929	
23 旅運費		1,841	1,841	
231 國內旅費		1,841	1,841	
25 修理保養及保固費		9,168	9,168	
255 機械及設備修護費		4,800	4,800	
257 雜項設備修護費		4,368	4,368	
27 一般服務費		7,290	7,290	

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3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	%
27F 體育活動費		7,290	7,290	
28 專業服務費		10,500	10,500	
28Y 其他專業服務費		10,500	10,500	
29 公共關係費		6,000	6,000	
291 公共關係費		6,000	6,000	
3 材料及用品費	79,000	11,276	-67,724	-85.73
31 使用材料費		538	538	
312 燃料		538	538	
32 用品消耗		10,738	10,738	
321 辦公(事務)用品		10,738	10,738	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	89,000	-546,000	-85.98
43 機器租金		10,000	10,000	
432 機械及設備租金		10,000	10,000	
44 交通及運輸設備租金		79,000	79,000	
442 車租		79,000	79,000	
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	9,056,370	-30,599,630	-77.16

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 3 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	21,370,728		21,370,728	收入
財產收入	27,748		27,748	財產收益
政府撥入收入	21,342,980		21,342,980	政府撥入收入
基金用途	9,056,370	1,286,949	10,343,319	支出
用人費用	8,880,360		8,880,360	人事支出
服務費用	60,434	109,276	169,710	業務支出
材料及用品費	11,276	-11,276		
租金、償債、利息及相關手續費	89,000	-89,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		228	228	財產損失
		1,286,721	1,286,721	折舊、折耗及攤銷
其他	6,300		6,300	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,314,358	-1,286,949	11,027,409	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
		-96,870	-96,870	淨資產調整數
期末基金餘額	20,374,760	69,136,437	89,511,197	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
20,349,760	20,349,760	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/03/01-115/03/31

02073 昇平國民中學

列印日期：115/04/07

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	6,619,522	15,413,860
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00014	0300138		支付數	1,529,407	22,033,382	8,148,929	13,884,453
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00013	0300212		支付數	669,202	22,033,382	8,818,131	13,215,251
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00015	0300430		支付數	19,558	22,033,382	8,837,689	13,195,693
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/02	00016	0300431		支付數	30,349	22,033,382	8,868,038	13,165,344
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/09	00017	0300970		支付數	76,600	22,033,382	8,944,638	13,088,744
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/10	00018	0301115		支付數	23,236	22,033,382	8,967,874	13,065,508
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/23	00019	0302011		支付數	65,076	22,033,382	9,032,950	13,000,432
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/24	14059950151403		22,748	收入數		22,056,130	9,032,950	13,023,180
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/24	14059950151403		3,600	收入數		22,059,730	9,032,950	13,026,780
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/24	14059950151403		1,318	收入數		22,061,048	9,032,950	13,028,098
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/24	14059950151403		82	收入數		22,061,130	9,032,950	13,028,180
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/30	14059350151894		7,370,000	收入數		29,431,130	9,032,950	20,398,180
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/30	00020	0302480		支付數	10,500	29,431,130	9,043,450	20,387,680
11550207380030100	地方教育發展基金	115/03/30	00021	0302481		支付數	37,920	29,431,130	9,081,370	20,349,760
	小計				7,397,748		2,461,848			