

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 4 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 4 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	87,886	7,754,000	-7,666,114	-98.87	21,458,614	22,252,000	-793,386	-3.57
財產收入	138,000	56,216	29,000	27,216	93.85	83,964	58,000	25,964	44.77
租金收入	114,000	56,216	29,000	27,216	93.85	56,216	58,000	-1,784	-3.08
利息收入	1,000					1,400		1,400	
其他財產收入	23,000					26,348		26,348	
政府撥入收入	36,793,000	31,670	7,725,000	-7,693,330	-99.59	21,374,650	22,194,000	-819,350	-3.69
公庫撥款收入	36,793,000	31,670	7,725,000	-7,693,330	-99.59	21,374,650	22,194,000	-819,350	-3.69
基金用途	39,656,000	4,094,811	8,333,000	-4,238,189	-50.86	13,151,181	23,928,000	-10,776,819	-45.04
國民教育計畫	39,656,000	4,094,811	8,333,000	-4,238,189	-50.86	13,151,181	23,928,000	-10,776,819	-45.04
其他	39,656,000	4,094,811	8,333,000	-4,238,189	-50.86	13,151,181	23,928,000	-10,776,819	-45.04
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	-4,006,925	-579,000	-3,427,925	592.04	8,307,433	-1,676,000	9,983,433	-595.67
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					16,367,835	1,351,047	15,016,788	1,111.49

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4月30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	88,877,894	100.00	負債	2	3,779,210	4.25
流動資產	11	20,147,045	22.67	流動負債	21	3,569,879	4.02
現金	1101	20,147,045	22.67	應付款項	2102	3,569,879	4.02
銀行存款	110102	20,122,045	22.64	應付代收款	210203	3,569,879	4.02
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,342,835	18.39	其他負債	28	209,331	0.24
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,779,210	4.25	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	68,730,849	77.33	淨資產	3	85,098,684	95.75
土地	1401	18,826,205	21.18	淨資產	31	85,098,684	95.75
土地	140101	18,826,205	21.18	淨資產	3101	85,098,684	95.75
土地改良物	1402	5,760,344	6.48	累積餘額	310101	78,580,658	88.41
土地改良物	140201	11,563,900	13.01	本期賸餘	310102	6,614,896	7.44
累計折舊-土地改良物	140202	-5,803,556	-6.53	淨資產調整數	310104	-96,870	-0.11
房屋建築及設備	1404	38,371,289	43.17	合計：		88,877,894	
房屋建築及設備	140401	68,059,421	76.58				

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4月30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	-29,688,132	-33.40				
機械及設備	1405	1,857,743	2.09				
機械及設備	140501	9,197,007	10.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,339,264	-8.26				
交通及運輸設備	1406	564,863	0.64				
交通及運輸設備	140601	1,155,019	1.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-590,156	-0.66				
雜項設備	1407	3,350,405	3.77				
雜項設備	140701	13,903,894	15.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,553,489	-11.87				
合計：		88,877,894					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	87,886	21,458,614
財產收益	56,216	83,964
財產孳息收入	56,216	57,616
其他財產收入		26,348
政府撥入收入	31,670	21,374,650
公庫撥款收入	31,670	21,374,650
支出	4,500,399	14,843,718
人事支出	3,964,965	12,845,325
人事支出	3,964,965	12,845,325
業務支出	129,328	299,038
業務支出	129,328	299,038
財產損失		228
財產交易損失		228
折舊、折耗及攤銷	405,588	1,692,309
固定資產折舊	405,588	1,692,309
其他支出	518	6,818
其他支出	518	6,818
本期賸餘（短絀）	-4,412,513	6,614,896
期初淨資產		78,580,658
解繳公庫		
淨資產調整數		-96,870
期末淨資產		85,098,684

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 4 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	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						13,151,181	23,928,000	-10,776,819	-45.04

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 4 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	1,418,524	68,730,849
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			353,166	5,760,344
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			705,040	38,371,289
機械及設備	9,567,890	7,307,097		370,883	32,167	1,857,743
交通及運輸設備	1,155,019	551,552			38,604	564,863
雜項設備	13,903,894	10,263,942			289,547	3,350,405
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 4 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4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	12,845,325	-25,327,675	-66.35
11 正式員額薪資		6,908,948	6,908,948	
113 職員薪金		6,908,948	6,908,948	
12 聘僱及兼職人員薪資		88,196	88,196	
124 兼職人員酬金		88,196	88,196	
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		3,307,949	3,307,949	
161 職員退休及離職金		3,215,622	3,215,622	
162 工員退休及離職金		92,327	92,327	
18 福利費		754,358	754,358	
181 分擔員工保險費		657,258	657,258	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		92,600	92,600	
2 服務費用	723,000	114,942	-608,058	-84.10
21 水電費		35,220	35,220	
212 工作場所電費		29,265	29,265	
214 工作場所水費		5,955	5,955	
22 郵電費		9,333	9,333	
221 郵費		2,000	2,000	
222 電話費		7,333	7,333	
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		39,703	39,703	
252 一般房屋修護費		800	800	
255 機械及設備修護費		34,535	34,535	

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4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	%
257 雜項設備修護費		4,368	4,368	
27 一般服務費		7,290	7,290	
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		11,055	11,055	
291 公共關係費		11,055	11,055	
3 材料及用品費	79,000	11,576	-67,424	-85.35
31 使用材料費		538	538	
312 燃料		538	538	
32 用品消耗		11,038	11,038	
321 辦公(事務)用品		11,038	11,038	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	163,520	-471,480	-74.25
43 機器租金		15,000	15,000	
432 機械及設備租金		15,000	15,000	
44 交通及運輸設備租金		148,520	148,520	
442 車租		148,520	148,520	
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	6,818	-8,182	-54.55
91 其他支出		6,818	6,818	
91Y 其他		6,818	6,818	
合計	39,656,000	13,151,181	-26,504,819	-66.84

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 4 月 30 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	21,458,614		21,458,614	收入
財產收入	83,964		83,964	財產收益
政府撥入收入	21,374,650		21,374,650	政府撥入收入
基金用途	13,151,181	1,692,537	14,843,718	支出
用人費用	12,845,325		12,845,325	人事支出
服務費用	114,942	184,096	299,038	業務支出
材料及用品費	11,576	-11,576		
租金、償債、利息及相關手續費	163,520	-163,520		
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
		1,692,309	1,692,309	折舊、折耗及攤銷
其他	6,818		6,818	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,307,433	-1,692,537	6,614,896	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	16,367,835	68,730,849	85,098,684	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
16,342,835	16,342,835	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

115/04/01-115/04/30

02073 昇平國民中學

列印日期：115/05/06

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		29,431,130	9,081,370	20,349,760
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/01	00022	0400023		支付數	669,202	29,431,130	9,750,572	19,680,558
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/01	00023	0400190		支付數	1,529,407	29,431,130	11,279,979	18,151,151
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/01	00024	0400470		支付數	34,283	29,431,130	11,314,262	18,116,868
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/07	14051750152254		31,670	收入數		29,462,800	11,314,262	18,148,538
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/07	14055150152255		56,216	收入數		29,519,016	11,314,262	18,204,754
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/10	00025	0401025		支付數	13,959	29,519,016	11,328,221	18,190,795
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/16	00026	0401549		支付數	21,567	29,519,016	11,349,788	18,169,228
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/27	00027	0402315		支付數	77,287	29,519,016	11,427,075	18,091,941
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/28	00028	0402413		支付數	94,320	29,519,016	11,521,395	17,997,621
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/30	00030	0401582		支付數	1,531,792	29,519,016	13,053,187	16,465,829
11550207380030100	地方教育發展基金	115/04/30	00029	0402654		支付數	122,994	29,519,016	13,176,181	16,342,835
	小計				87,886		4,094,811			