

# 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 5 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 115 年 5 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					21,458,614	22,252,000	-793,386	-3.57
財產收入	138,000					83,964	58,000	25,964	44.77
租金收入	114,000					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					21,374,650	22,194,000	-819,350	-3.69
公庫撥款收入	36,793,000					21,374,650	22,194,000	-819,350	-3.69
基金用途	39,656,000	1,174,252		1,174,252		14,325,433	23,928,000	-9,602,567	-40.13
國民教育計畫	39,656,000	1,174,252		1,174,252		14,325,433	23,928,000	-9,602,567	-40.13
其他	39,656,000	1,174,252		1,174,252		14,325,433	23,928,000	-9,602,567	-40.13
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	-1,174,252		-1,174,252		7,133,181	-1,676,000	8,809,181	-525.61
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					15,193,583	1,351,047	13,842,536	1,024.58

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5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	87,835,161	100.00	負債	2	3,749,990	4.27
流動資產	11	18,943,573	21.57	流動負債	21	3,540,659	4.03
現金	1101	18,883,573	21.50	應付款項	2102	3,540,659	4.03
銀行存款	110102	18,858,573	21.47	應付代收款	210203	3,540,659	4.03
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,168,583	17.27	其他負債	28	209,331	0.24
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,689,990	4.20	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
預付款項	1108	60,000	0.07	淨資產	3	84,085,171	95.73
預付費用	110804	60,000	0.07	淨資產	31	84,085,171	95.73
預付費用-非預算類	110804-2	60,000	0.07	淨資產	3101	84,085,171	95.73
固定資產	14	68,891,588	78.43	累積餘額	310101	78,580,658	89.46
土地	1401	18,826,205	21.43	本期賸餘	310102	5,041,383	5.74
土地	140101	18,826,205	21.43	淨資產調整數	310104	463,130	0.53
土地改良物	1402	5,672,053	6.46	合計：		87,835,161	
土地改良物	140201	11,563,900	13.17				

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5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-土地改良物	140202	-5,891,847	-6.71				
房屋建築及設備	1404	38,195,029	43.48				
房屋建築及設備	140401	68,059,421	77.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,864,392	-34.00				
機械及設備	1405	2,364,602	2.69				
機械及設備	140501	9,757,007	11.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,392,405	-8.42				
交通及運輸設備	1406	555,214	0.63				
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	-599,805	-0.68				
雜項設備	1407	3,278,485	3.73				
雜項設備	140701	13,903,894	15.83				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,625,409	-12.10				
合計：		87,835,161					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		21,458,614
財產收益		83,964
財產孳息收入		57,616
其他財產收入		26,348
政府撥入收入		21,374,650
公庫撥款收入		21,374,650
支出	1,573,513	16,417,231
人事支出	1,107,778	13,953,103
人事支出	1,107,778	13,953,103
業務支出	66,186	365,224
業務支出	66,186	365,224
財產損失		228
財產交易損失		228
折舊、折耗及攤銷	399,261	2,091,570
固定資產折舊	399,261	2,091,570
其他支出	288	7,106
其他支出	288	7,106
本期賸餘（短絀）	-1,573,513	5,041,383
期初淨資產		78,580,658
解繳公庫		
淨資產調整數	560,000	463,130
期末淨資產		84,085,171

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 5 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				1,174,252	0	1,174,252	0.00
		累計數				14,325,433	23,928,000	-9,602,567	-40.13

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 5 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	560,000	370,883	1,817,785	68,891,588
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			441,457	5,672,053
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			881,300	38,195,029
機械及設備	9,567,890	7,307,097	560,000	370,883	85,308	2,364,602
交通及運輸設備	1,155,019	551,552			48,253	555,214
雜項設備	13,903,894	10,263,942			361,467	3,278,485
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 5 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5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	13,953,103	-24,219,897	-63.45
11 正式員額薪資		6,956,584	6,956,584	
113 職員薪金		6,956,584	6,956,584	
12 聘僱及兼職人員薪資		108,431	108,431	
124 兼職人員酬金		108,431	108,431	
15 獎金		2,154,719	2,154,719	
151 考績獎金		368,845	368,845	
152 年終獎金		1,785,874	1,785,874	
16 退休及卹償金		3,978,647	3,978,647	
161 職員退休及離職金		3,886,320	3,886,320	
162 工員退休及離職金		92,327	92,327	
18 福利費		754,722	754,722	
181 分擔員工保險費		657,622	657,622	
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	167,239	-555,761	-76.87
21 水電費		36,392	36,392	
212 工作場所電費		29,265	29,265	
214 工作場所水費		7,127	7,127	
22 郵電費		14,333	14,333	
221 郵費		7,000	7,000	
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		56,553	56,553	
252 一般房屋修護費		800	800	

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5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	%
255 機械及設備修護費		44,885	44,885	
257 雜項設備修護費		10,868	10,868	
27 一般服務費		16,790	16,790	
27D 計時與計件人員酬金		9,500	9,500	
27F 體育活動費		7,290	7,290	
28 專業服務費		29,800	29,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28Y 其他專業服務費		24,800	24,800	
29 公共關係費		11,530	11,530	
291 公共關係費		11,530	11,530	
3 材料及用品費	79,000	15,465	-63,535	-80.42
31 使用材料費		538	538	
312 燃料		538	538	
32 用品消耗		14,927	14,927	
321 辦公(事務)用品		14,927	14,927	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	173,520	-461,480	-72.67
43 機器租金		25,000	25,000	
432 機械及設備租金		25,000	25,000	
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	7,106	-7,894	-52.63

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5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	%
91 其他支出		7,106	7,106	
91Y 其他		7,106	7,106	
合 計	39,656,000	14,325,433	-25,330,567	-63.88

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 115 年 1 月 1 日 至 5 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	21,458,614		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	14,325,433	2,091,798	16,417,231	支出
用人費用	13,953,103		13,953,103	人事支出
服務費用	167,239	197,985	365,224	業務支出
材料及用品費	15,465	-15,465		
租金、償債、利息及相關手續費	173,520	-173,520		
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
		2,091,570	2,091,570	折舊、折耗及攤銷
其他	7,106		7,106	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,133,181	-2,091,798	5,041,383	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
		463,130	463,130	淨資產調整數
期末基金餘額	15,193,583	68,891,588	84,085,171	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
15,168,583	15,168,583	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單  
115/05/01-115/05/31

02073 昇平國民中學

列印日期：115/06/05

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		29,519,016	13,176,181	16,342,835
11550207380030100	地方教育發展基金	115/05/04	00031	0500022		支付數	669,202	29,519,016	13,845,383	15,673,633
11550207380030100	地方教育發展基金	115/05/04	00032	0500195		支付數	368,845	29,519,016	14,214,228	15,304,788
11550207380030100	地方教育發展基金	115/05/18	00033	0501408		支付數	69,731	29,519,016	14,283,959	15,235,057
11550207380030100	地方教育發展基金	115/05/21	00034	0501697		支付數	23,974	29,519,016	14,307,933	15,211,083
11550207380030100	地方教育發展基金	115/05/22	00035	0501804		支付數	33,700	29,519,016	14,341,633	15,177,383
11550207380030100	地方教育發展基金	115/05/27	00036	0502138		支付數	8,800	29,519,016	14,350,433	15,168,583
	小計				0		1,174,252			