

# 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 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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         | 4,304,684 |     | 4,304,684 |   | 35,549,495  | 32,419,000 | 3,130,495  | 9.66     |
| 財產收入     | 138,000            | 57,784    |     | 57,784    |   | 143,205     | 110,000    | 33,205     | 30.19    |
| 租金收入     | 114,000            | 57,784    |     | 57,784    |   | 114,000     | 86,000     | 28,000     | 32.56    |
| 利息收入     | 1,000              |           |     |           |   | 2,857       | 1,000      | 1,857      | 185.70   |
| 其他財產收入   | 23,000             |           |     |           |   | 26,348      | 23,000     | 3,348      | 14.56    |
| 政府撥入收入   | 36,793,000         | 4,235,000 |     | 4,235,000 |   | 35,394,350  | 32,309,000 | 3,085,350  | 9.55     |
| 公庫撥款收入   | 36,793,000         | 4,235,000 |     | 4,235,000 |   | 35,394,350  | 32,309,000 | 3,085,350  | 9.55     |
| 其他收入     |                    | 11,900    |     | 11,900    |   | 11,940      |            | 11,940     |          |
| 雜項收入     |                    | 11,900    |     | 11,900    |   | 11,940      |            | 11,940     |          |
| 基金用途     | 39,656,000         | 3,731,409 |     | 3,731,409 |   | 26,024,212  | 34,827,000 | -8,802,788 | -25.28   |
| 國民教育計畫   | 39,656,000         | 3,731,409 |     | 3,731,409 |   | 26,024,212  | 34,827,000 | -8,802,788 | -25.28   |
| 其他       | 39,656,000         | 3,731,409 |     | 3,731,409 |   | 26,024,212  | 34,827,000 | -8,802,788 | -25.28   |
| 本期賸餘(短絀) | -2,725,000         | 573,275   |     | 573,275   |   | 9,525,283   | -2,408,000 | 11,933,283 | -495.57  |
| 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            |           |     |           |   | 17,585,685  | 619,047    | 16,966,638 | 2,740.77 |

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9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        | 88,773,817 | 100.00 | 負 債    | 2      | 3,840,467  | 4.33  |
| 流動資產       | 11       | 21,426,152 | 24.14  | 流動負債   | 21     | 3,631,136  | 4.09  |
| 現金         | 1101     | 21,426,152 | 24.14  | 應付款項   | 2102   | 3,631,136  | 4.09  |
| 銀行存款       | 110102   | 21,401,152 | 24.11  | 應付代收款  | 210203 | 3,631,136  | 4.09  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 17,560,685 | 19.78  | 其他負債   | 28     | 209,331    | 0.24  |
| 銀行存款-保管款專戶 | 110102-2 | 3,840,467  | 4.33   | 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     | 0          | 0.00   | 淨資產    | 3      | 84,933,350 | 95.67 |
| 預付費用       | 110804   | 0          | 0.00   | 淨資產    | 31     | 84,933,350 | 95.67 |
| 預付費用-非預算類  | 110804-2 | 0          | 0.00   | 淨資產    | 3101   | 84,933,350 | 95.67 |
| 固定資產       | 14       | 67,347,665 | 75.86  | 累積餘額   | 310101 | 78,580,658 | 88.52 |
| 土地         | 1401     | 18,826,205 | 21.21  | 本期賸餘   | 310102 | 5,889,562  | 6.63  |
| 土地         | 140101   | 18,826,205 | 21.21  | 淨資產調整數 | 310104 | 463,130    | 0.52  |
| 土地改良物      | 1402     | 5,318,887  | 5.99   | 合計：    |        | 88,773,817 |       |
| 土地改良物      | 140201   | 11,563,900 | 13.03  |        |        |            |       |

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9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-土地改良物   | 140202 | -6,245,013  | -7.03  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 37,489,989  | 42.23  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 68,059,421  | 76.67  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -30,569,432 | -34.44 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 2,127,720   | 2.40   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 9,778,007   | 11.01  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -7,650,287  | -8.62  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 593,163     | 0.67   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 1,234,019   | 1.39   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -640,856    | -0.72  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 2,991,701   | 3.37   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 13,903,894  | 15.66  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -10,912,193 | -12.29 |        |    |    |   |
| 合計：          |        | 88,773,817  |        |        |    |    |   |

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9月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 4,304,684 | 35,649,495 |
| 財產收益     | 57,784    | 143,205    |
| 財產孳息收入   | 57,784    | 116,857    |
| 其他財產收入   |           | 26,348     |
| 政府撥入收入   | 4,235,000 | 35,394,350 |
| 公庫撥款收入   | 4,235,000 | 35,394,350 |
| 其他收入     | 11,900    | 111,940    |
| 雜項收入     | 11,900    | 111,940    |
| 支出       | 4,141,734 | 29,759,933 |
| 人事支出     | 3,649,746 | 25,318,042 |
| 人事支出     | 3,649,746 | 25,318,042 |
| 業務支出     | 81,663    | 699,064    |
| 業務支出     | 81,663    | 699,064    |
| 財產損失     |           | 228        |
| 財產交易損失   |           | 228        |
| 折舊、折耗及攤銷 | 410,325   | 3,735,493  |
| 固定資產折舊   | 410,325   | 3,735,493  |
| 其他支出     |           | 7,106      |
| 其他支出     |           | 7,106      |
| 本期賸餘（短絀） | 162,950   | 5,889,562  |
| 期初淨資產    |           | 78,580,658 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 淨資產調整數   |           | 463,130    |
| 期末淨資產    |           | 84,933,350 |

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 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 3,731,409  | 0          | 3,731,409  | 0.00   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 26,024,212 | 34,827,000 | -8,802,788 | -25.28 |

## 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 9 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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             | 660,000 | 370,883 | 3,461,708                    | 67,347,665 |
| 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              |         |         | 794,623                      | 5,318,887  |
| 房屋及建築      | 68,059,421    | 28,983,092             |         |         | 1,586,340                    | 37,489,989 |
| 機械及設備      | 9,567,890     | 7,307,097              | 581,000 | 370,883 | 343,190                      | 2,127,720  |
| 交通及運輸設備    | 1,155,019     | 551,552                | 79,000  |         | 89,304                       | 593,163    |
| 雜項設備       | 13,903,894    | 10,263,942             |         |         | 648,251                      | 2,991,701  |
| 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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>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115年9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 | 25,318,042 | -12,854,958 | -33.68 |
| 11 正式員額薪資    |            | 12,305,062 | 12,305,062  |        |
| 113 職員薪金     |            | 12,305,062 | 12,305,062  |        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 |            | 147,816    | 147,816     |        |
| 122 約僱職員薪金   |            | 8,346      | 8,346       |        |
| 124 兼職人員酬金   |            | 139,470    | 139,470     |        |
| 13 加(夜)班費    |            | 329,528    | 329,528     |        |
| 134 未休假加班費   |            | 329,528    | 329,528     |        |
| 15 獎金        |            | 3,388,409  | 3,388,409   |        |
| 151 考績獎金     |            | 1,580,035  | 1,580,035   |        |
| 152 年終獎金     |            | 1,785,874  | 1,785,874   |        |
| 15Y 其他獎金     |            | 22,500     | 22,500      |        |
| 16 退休及卹償金    |            | 7,674,475  | 7,674,475   |        |
| 161 職員退休及離職金 |            | 7,493,555  | 7,493,555   |        |
| 162 工員退休及離職金 |            | 180,920    | 180,920     |        |
| 18 福利費       |            | 1,472,752  | 1,472,752   |        |
| 181 分擔員工保險費  |            | 1,164,582  | 1,164,582   |        |
| 183 傷病醫藥費    |            | 9,000      | 9,000       |        |
| 18Y 其他福利費    |            | 299,170    | 299,170     |        |
| 2 服務費用       | 723,000    | 336,262    | -386,738    | -53.49 |
| 21 水電費       |            | 84,103     | 84,103      |        |
| 212 工作場所電費   |            | 74,030     | 74,030      |        |
| 214 工作場所水費   |            | 10,073     | 10,073      |        |
| 22 郵電費       |            | 24,513     | 24,513      |        |
| 221 郵費       |            | 9,622      | 9,622       |        |
| 222 電話費      |            | 14,891     | 14,891      |        |

## 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9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       | %      |
| 23   | 旅運費                     |         | 6,783   | 6,783    |        |
| 231  | 國內旅費                    |         | 6,783   | 6,783    |        |
| 25   | 修理保養及保固費                |         | 98,253  | 98,253   |        |
| 252  | 一般房屋修護費                 |         | 800     | 800      |        |
| 255  | 機械及設備修護費                |         | 60,485  | 60,485   |        |
| 257  | 雜項設備修護費                 |         | 36,968  | 36,968   |        |
| 27   | 一般服務費                   |         | 59,970  | 59,970   |        |
| 27D  | 計時與計件人員酬金               |         | 47,500  | 47,500   |        |
| 27F  | 體育活動費                   |         | 12,470  | 12,470   |        |
| 28   | 專業服務費                   |         | 50,800  | 50,800   |        |
| 287  | 委託檢驗（定）試驗認證費            |         | 5,000   | 5,000    |        |
| 28Y  | 其他專業服務費                 |         | 45,800  | 45,800   |        |
| 29   | 公共關係費                   |         | 11,840  | 11,840   |        |
| 291  | 公共關係費                   |         | 11,840  | 11,840   |        |
| 3    | 材料及用品費                  | 79,000  | 21,782  | -57,218  | -72.43 |
| 31   | 使用材料費                   |         | 2,792   | 2,792    |        |
| 312  | 燃料                      |         | 2,792   | 2,792    |        |
| 32   | 用品消耗                    |         | 18,990  | 18,990   |        |
| 321  | 辦公（事務）用品                |         | 18,990  | 18,990   |        |
| 4    | 租金、償債、利息及相關手續費          | 635,000 | 318,020 | -316,980 | -49.92 |
| 43   | 機器租金                    |         | 40,000  | 40,000   |        |
| 432  | 機械及設備租金                 |         | 40,000  | 40,000   |        |
| 44   | 交通及運輸設備租金               |         | 278,020 | 278,020  |        |
| 442  | 車租                      |         | 278,020 | 278,020  |        |
| 7    | 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 31,000  | 23,000  | -8,000   | -25.81 |
| 71   | 會費                      |         | 1,000   | 1,000    |        |

## 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9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          | %      |
| 713 職業團體會費        |            | 1,000      | 1,000       |        |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 |            | 22,000     | 22,000      |        |
| 744 慰問、照護及濟助金     |            | 22,000     | 22,000      |        |
| 9 其他              | 15,000     | 7,106      | -7,894      | -52.63 |
| 91 其他支出           |            | 7,106      | 7,106       |        |
| 91Y 其他            |            | 7,106      | 7,106       |        |
| 合計                | 39,656,000 | 26,024,212 | -13,631,788 | -34.38 |

## 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 9 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                        | 35,549,495 | 100,000    | 35,649,495 | 收入       |
| 財產收入                        | 143,205    |            | 143,205    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 35,394,350 |            | 35,394,350 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        | 11,940     | 100,000    | 111,940    | 其他收入     |
| 基金用途                        | 26,024,212 | 3,735,721  | 29,759,933 | 支出       |
| 用人費用                        | 25,318,042 |            | 25,318,042 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 336,262    | 362,802    | 699,064    | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 21,782     | -21,782    |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費              | 318,020    | -318,020   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 23,000     | -23,000    |            |          |
|                             |            | 228        | 228        | 財產損失     |
|                             |            | 3,735,493  | 3,735,493  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 7,106      |            | 7,106      | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | 9,525,283  | -3,635,721 | 5,889,562  | 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                      | 17,585,685 | 67,347,665 | 84,933,350 | 期末淨資產    |

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 9 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 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 17,560,685 | 17,560,685 | 0         | 無      |

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

02073 昇平國民中學

115/09/01-115/09/30

列印日期：115/10/05

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 |           | 39,305,213 | 22,317,803 | 16,987,410 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/01 | 00063          | 0900135 |           | 支付數  | 1,497,001 | 39,305,213 | 23,814,804 | 15,490,409 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/01 | 00062          | 0900193 |           | 支付數  | 725,641   | 39,305,213 | 24,540,445 | 14,764,768 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/03 | 00064          | 0900757 |           | 支付數  | 58,865    | 39,305,213 | 24,599,310 | 14,705,903 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/03 | 00065          | 0900758 |           | 支付數  | 23,268    | 39,305,213 | 24,622,578 | 14,682,635 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/11 | 00066          | 0901572 |           | 支付數  | 87,374    | 39,305,213 | 24,709,952 | 14,595,261 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/15 | 54             | 0900117 |           | 支出收回 | 5,930     | 39,305,213 | 24,704,022 | 14,601,191 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/15 | 00061          | 0900477 |           | 支付數  | 6,000     | 39,305,213 | 24,710,022 | 14,595,191 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/16 | 00067          | 0901951 |           | 支付數  | 17,700    | 39,305,213 | 24,727,722 | 14,577,491 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/18 | 14052450158905 |         | 57,784    | 收入數  |           | 39,362,997 | 24,727,722 | 14,635,275 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/22 | 14052050158903 |         | 11,900    | 收入數  |           | 39,374,897 | 24,727,722 | 14,647,175 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/22 | 14053050159020 |         | 4,235,000 | 收入數  |           | 43,609,897 | 24,727,722 | 18,882,175 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/23 | 00068          | 0902427 |           | 支付數  | 81,100    | 43,609,897 | 24,808,822 | 18,801,075 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/24 | 00069          | 0900912 |           | 支付數  | 1,008,230 | 43,609,897 | 25,817,052 | 17,792,845 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/29 | 00070          | 0902736 |           | 支付數  | 202,960   | 43,609,897 | 26,020,012 | 17,589,885 |
| 11550207380030100 | 地方教育發展基金 | 115/09/29 | 00071          | 0902737 |           | 支付數  | 29,200    | 43,609,897 | 26,049,212 | 17,560,685 |
|                   | 小計       |           |                |         | 4,304,684 |      | 3,731,409 |            |            |            |