

# 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 114 年 1 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 114 年 1 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	30,680,000	11,249,000	11,802,000	-553,000	-4.69	11,249,000	11,802,000	-553,000	-4.69
財產收入	133,000								
租金收入	109,000								
利息收入	1,000								
其他財產收入	23,000								
政府撥入收入	30,547,000	11,249,000	11,802,000	-553,000	-4.69	11,249,000	11,802,000	-553,000	-4.69
公庫撥款收入	30,547,000	11,249,000	11,802,000	-553,000	-4.69	11,249,000	11,802,000	-553,000	-4.69
基金用途	37,915,000	5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78	5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78
國民教育計畫	37,915,000	5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78	5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78
其他	37,915,000	5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78	5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78
本期賸餘(短絀)	-7,235,000	5,640,108	-1,805,000	7,445,108	-412.47	5,640,108	-1,805,000	7,445,108	-412.47
期初基金餘額	8,038,171					10,262,047	8,038,171	2,223,876	27.67
解繳公庫									
期末基金餘額	803,171					15,902,155	6,233,171	9,668,984	155.12

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114年1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	94,908,090	100.00	負債	2	4,080,657	4.30
流動資產	11	19,982,812	21.05	流動負債	21	3,837,226	4.04
現金	1101	19,982,812	21.05	應付款項	2102	3,837,226	4.04
銀行存款	110102	19,957,812	21.03	應付代收款	210203	3,837,226	4.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,877,155	16.73	其他負債	28	243,431	0.26
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,080,657	4.30	什項負債	2801	243,431	0.26
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	存入保證金	280104	243,431	0.26
固定資產	14	74,925,278	78.95	淨資產	3	90,827,433	95.70
土地	1401	18,826,205	19.84	淨資產	31	90,827,433	95.70
土地	140101	18,826,205	19.84	淨資產	3101	90,827,433	95.70
土地改良物	1402	7,084,717	7.46	累積餘額	310101	85,663,572	90.26
土地改良物	140201	11,563,900	12.18	本期賸餘	310102	5,163,861	5.44
累計折舊-土地改良物	140202	-4,479,183	-4.72	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	40,571,305	42.75	合計：		94,908,090	
房屋建築及設備	140401	67,621,264	71.25				

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114年1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	-27,049,959	-28.50				
機械及設備	1405	3,270,532	3.45				
機械及設備	140501	9,516,390	10.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,245,858	-6.58				
交通及運輸設備	1406	698,644	0.74				
交通及運輸設備	140601	1,145,169	1.21				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-446,525	-0.47				
雜項設備	1407	4,473,875	4.71				
雜項設備	140701	13,729,335	14.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,255,460	-9.75				
合計：		94,908,090					

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,249,000	11,249,000
政府撥入收入	11,249,000	11,249,000
公庫撥款收入	11,249,000	11,249,000
支出	6,085,139	6,085,139
人事支出	5,600,892	5,600,892
人事支出	5,600,892	5,600,892
業務支出	8,000	8,000
業務支出	8,000	8,000
折舊、折耗及攤銷	476,247	476,247
固定資產折舊	476,247	476,247
本期賸餘（短絀）	5,163,861	5,163,861
期初淨資產		85,663,572
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		90,827,433

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 114 年 1 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						5,608,892	13,607,000	-7,998,108	-58.78

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 114 年 1 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>	122,402,263	47,000,738			476,247	74,925,278
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	4,390,892			88,291	7,084,717
房屋及建築	67,621,264	26,874,431			175,528	40,571,305
機械及設備	9,516,390	6,149,024			96,834	3,270,532
交通及運輸設備	1,145,169	437,039			9,486	698,644
雜項設備	13,729,335	9,149,352			106,108	4,473,875
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 114 年 1 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114年1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	36,471,000	5,600,892	-30,870,108	-84.64
11 正式員額薪資		2,245,020	2,245,020	
113 職員薪金		2,245,020	2,245,020	
15 獎金		1,590,203	1,590,203	
152 年終獎金		1,590,203	1,590,203	
16 退休及卹償金		1,551,017	1,551,017	
161 職員退休及離職金		1,527,281	1,527,281	
162 工員退休及離職金		23,736	23,736	
18 福利費		214,652	214,652	
181 分擔員工保險費		206,652	206,652	
18Y 其他福利費		8,000	8,000	
2 服務費用	697,000		-697,000	-100.00
3 材料及用品費	66,000		-66,000	-100.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000		-635,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	8,000	-23,000	-74.19
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		-15,000	-100.00
合 計	37,915,000	5,608,892	-32,306,108	-85.21

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

02073-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	11,249,000		11,249,000	收入
政府撥入收入	11,249,000		11,249,000	政府撥入收入
基金用途	5,608,892	476,247	6,085,139	支出
用人費用	5,600,892		5,600,892	人事支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000		8,000	業務支出
		476,247	476,247	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,640,108	-476,247	5,163,861	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,262,047	75,401,525	85,663,572	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	15,902,155	74,925,278	90,827,433	期末淨資產

註：

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
15,877,155	15,877,155	0	無

嘉義縣政府  
歲出各機關對帳單

114/01/01-114/01/31

02073 昇平國民中學

列印日期：114/02/10

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
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/02				上期結餘		10,262,047	0	10,262,047
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/02	14057440134624		11,249,000	收入數		21,511,047	0	21,511,047
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/02	00002	0100015		支付數	1,340,613	21,511,047	1,340,613	20,170,434
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/02	00001	0100120		支付數	690,983	21,511,047	2,031,596	19,479,451
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/03	00003	0100585		支付數	25,000	21,511,047	2,056,596	19,454,451
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/17	00005	0100276		支付數	1,590,203	21,511,047	3,646,799	17,864,248
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/17	00004	0100296		支付數	8,000	21,511,047	3,654,799	17,856,248
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/17	00006	0101333		支付數	638,480	21,511,047	4,293,279	17,217,768
11450207380030100	地方教育發展基金	114/01/24	00007	0100780		支付數	1,340,613	21,511,047	5,633,892	15,877,155
	小計				11,249,000		5,633,892			