

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 6 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 6 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	9,609,700		9,609,700		31,068,314	22,252,000	8,816,314	39.62
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	9,609,700		9,609,700		30,984,350	22,194,000	8,790,350	39.61
公庫撥款收入	36,793,000	9,609,700		9,609,700		30,984,350	22,194,000	8,790,350	39.61
基金用途	39,656,000	2,491,873		2,491,873		16,817,306	23,928,000	-7,110,694	-29.72
國民教育計畫	39,656,000	2,491,873		2,491,873		16,817,306	23,928,000	-7,110,694	-29.72
其他	39,656,000	2,491,873		2,491,873		16,817,306	23,928,000	-7,110,694	-29.72
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	7,117,827		7,117,827		14,251,008	-1,676,000	15,927,008	-950.30
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					22,311,410	1,351,047	20,960,363	1,551.42

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6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	94,765,911	100.00	負 債	2	3,873,597	4.09
流動資產	11	26,185,007	27.63	流動負債	21	3,664,266	3.87
現金	1101	26,127,662	27.57	應付款項	2102	3,664,266	3.87
銀行存款	110102	26,102,662	27.54	應付代收款	210203	3,664,266	3.87
銀行存款-縣庫存款	110102-1	22,286,410	23.52	其他負債	28	209,331	0.22
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,816,252	4.03	什項負債	2801	209,331	0.22
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	存入保證金	280104	209,331	0.22
預付款項	1108	57,345	0.06	淨資產	3	90,892,314	95.91
預付費用	110804	57,345	0.06	淨資產	31	90,892,314	95.91
預付費用-非預算類	110804-2	57,345	0.06	淨資產	3101	90,892,314	95.91
固定資產	14	68,580,904	72.37	累積餘額	310101	78,580,658	82.92
土地	1401	18,826,205	19.87	本期賸餘	310102	11,848,526	12.50
土地	140101	18,826,205	19.87	淨資產調整數	310104	463,130	0.49
土地改良物	1402	5,583,761	5.89	合計：		94,765,911	
土地改良物	140201	11,563,900	12.20				

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6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	-5,980,139	-6.31				
房屋建築及設備	1404	38,018,769	40.12				
房屋建築及設備	140401	68,059,421	71.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,040,652	-31.70				
機械及設備	1405	2,320,837	2.45				
機械及設備	140501	9,778,007	10.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,457,170	-7.87				
交通及運輸設備	1406	624,561	0.66				
交通及運輸設備	140601	1,234,019	1.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-609,458	-0.64				
雜項設備	1407	3,206,771	3.38				
雜項設備	140701	13,903,894	14.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,697,123	-11.29				
合計：		94,765,911					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,709,700	31,168,314
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	9,609,700	30,984,350
公庫撥款收入	9,609,700	30,984,350
其他收入	100,000	100,000
雜項收入	100,000	100,000
支出	2,902,557	19,319,788
人事支出	2,362,121	16,315,224
人事支出	2,362,121	16,315,224
業務支出	129,752	494,976
業務支出	129,752	494,976
財產損失		228
財產交易損失		228
折舊、折耗及攤銷	410,684	2,502,254
固定資產折舊	410,684	2,502,254
其他支出		7,106
其他支出		7,106
本期賸餘（短絀）	6,807,143	11,848,526
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		90,892,314

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 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 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				2,491,873	0	2,491,873	0.00
		累計數				16,817,306	23,928,000	-7,110,694	-29.72

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 6 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	660,000	370,883	2,228,469	68,580,904
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			529,749	5,583,761
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			1,057,560	38,018,769
機械及設備	9,567,890	7,307,097	581,000	370,883	150,073	2,320,837
交通及運輸設備	1,155,019	551,552	79,000		57,906	624,561
雜項設備	13,903,894	10,263,942			433,181	3,206,771
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 6 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：

02073-8

[illegible]

02073-9

單位：新臺幣元

[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6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	16,315,224	-21,857,776	-57.26
11	正式員額薪資		8,340,182	8,340,182	
113	職員薪金		8,340,182	8,340,182	
12	聘僱及兼職人員薪資		137,214	137,214	
122	約僱職員薪金		8,346	8,346	
124	兼職人員酬金		128,868	128,868	
15	獎金		2,177,219	2,177,219	
151	考績獎金		368,845	368,845	
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		4,777,283	4,777,283	
161	職員退休及離職金		4,663,584	4,663,584	
162	工員退休及離職金		113,699	113,699	
18	福利費		883,326	883,326	
181	分擔員工保險費		786,226	786,226	
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	217,218	-505,782	-69.96
21	水電費		55,727	55,727	
212	工作場所電費		47,405	47,405	
214	工作場所水費		8,322	8,322	
22	郵電費		18,724	18,724	
221	郵費		7,474	7,474	
222	電話費		11,250	11,250	
23	旅運費		4,684	4,684	
231	國內旅費		4,684	4,684	

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6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	%
25 修理保養及保固費		70,153	70,153	
252 一般房屋修護費		800	800	
255 機械及設備修護費		52,085	52,085	
257 雜項設備修護費		17,268	17,268	
27 一般服務費		26,290	26,290	
27D 計時與計件人員酬金		19,000	19,000	
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		11,840	11,840	
291 公共關係費		11,840	11,840	
3 材料及用品費	79,000	19,038	-59,962	-75.90
31 使用材料費		2,075	2,075	
312 燃料		2,075	2,075	
32 用品消耗		16,963	16,963	
321 辦公（事務）用品		16,963	16,963	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	241,720	-393,280	-61.93
43 機器租金		30,000	30,000	
432 機械及設備租金		30,000	30,000	
44 交通及運輸設備租金		211,720	211,720	
442 車租		211,720	211,720	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	17,000	-14,000	-45.16
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		16,000	16,000	

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6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	%
744 慰問、照護及濟助金		16,000	16,000	
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	16,817,306	-22,838,694	-57.59

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 6 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	31,068,314	100,000	31,168,314	收入
財產收入	83,964		83,964	財產收益
政府撥入收入	30,984,350		30,984,350	政府撥入收入
其他收入		100,000	100,000	其他收入
基金用途	16,817,306	2,502,482	19,319,788	支出
用人費用	16,315,224		16,315,224	人事支出
服務費用	217,218	277,758	494,976	業務支出
材料及用品費	19,038	-19,038		
租金、償債、利息及相關手續費	241,720	-241,720		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
		228	228	財產損失
		2,502,254	2,502,254	折舊、折耗及攤銷
其他	7,106		7,106	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,251,008	-2,402,482	11,848,526	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	22,311,410	68,580,904	90,892,314	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
22,286,410	22,286,410	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單

02073 昇平國民中學

115/06/01-115/06/30

列印日期：115/07/07

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		29,519,016	14,350,433	15,168,583
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/01	00037	0600122		支付數	669,202	29,519,016	15,019,635	14,499,381
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/01	00038	0600188		支付數	1,597,964	29,519,016	16,617,599	12,901,417
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/03	14052950154499		179,700	收入數		29,698,716	16,617,599	13,081,117
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/03	00039	0600712		支付數	22,500	29,698,716	16,640,099	13,058,617
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/09	00040	0600321		支付數	8,000	29,698,716	16,648,099	13,050,617
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/09	00041	0601158		支付數	63,200	29,698,716	16,711,299	12,987,417
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/09	00042	0601202		支付數	18,140	29,698,716	16,729,439	12,969,277
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/22	00043	0601955		支付數	23,712	29,698,716	16,753,151	12,945,565
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/22	00044	0601956		支付數	72,455	29,698,716	16,825,606	12,873,110
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/25	14058350155415		9,430,000	收入數		39,128,716	16,825,606	22,303,110
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/29	00045	0602384		支付數	9,500	39,128,716	16,835,106	22,293,610
11550207380030100	地方教育發展基金	115/06/30	00046	0602515		支付數	7,200	39,128,716	16,842,306	22,286,410
	小計				9,609,700		2,491,873			