

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 7 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 7 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	175,000	10,167,000	-9,992,000	-98.28	31,243,314	32,419,000	-1,175,686	-3.63
財產收入	138,000		52,000	-52,000	-100.00	83,964	110,000	-26,036	-23.67
租金收入	114,000		28,000	-28,000	-100.00	56,216	86,000	-29,784	-34.63
利息收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00	1,400	1,000	400	40.00
其他財產收入	23,000		23,000	-23,000	-100.00	26,348	23,000	3,348	14.56
政府撥入收入	36,793,000	175,000	10,115,000	-9,940,000	-98.27	31,159,350	32,309,000	-1,149,650	-3.56
公庫撥款收入	36,793,000	175,000	10,115,000	-9,940,000	-98.27	31,159,350	32,309,000	-1,149,650	-3.56
基金用途	39,656,000	4,413,711	10,899,000	-6,485,289	-59.50	21,231,017	34,827,000	-13,595,983	-39.04
國民教育計畫	39,656,000	4,413,711	10,899,000	-6,485,289	-59.50	21,231,017	34,827,000	-13,595,983	-39.04
其他	39,656,000	4,413,711	10,899,000	-6,485,289	-59.50	21,231,017	34,827,000	-13,595,983	-39.04
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	-4,238,711	-732,000	-3,506,711	479.06	10,012,297	-2,408,000	12,420,297	-515.79
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					18,072,699	619,047	17,453,652	2,819.44

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7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	90,773,709	100.00	負 債	2	4,531,819	4.99
流動資產	11	22,604,518	24.90	流動負債	21	4,322,488	4.76
現金	1101	22,527,597	24.82	應付款項	2102	4,322,488	4.76
銀行存款	110102	22,502,597	24.79	應付代收款	210203	4,322,488	4.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,047,699	19.88	其他負債	28	209,331	0.23
銀行存款-保管款專戶	110102-2	4,454,898	4.91	什項負債	2801	209,331	0.23
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	存入保證金	280104	209,331	0.23
預付款項	1108	76,921	0.08	淨資產	3	86,241,890	95.01
預付費用	110804	76,921	0.08	淨資產	31	86,241,890	95.01
預付費用-非預算類	110804-2	76,921	0.08	淨資產	3101	86,241,890	95.01
固定資產	14	68,169,191	75.10	累積餘額	310101	78,580,658	86.57
土地	1401	18,826,205	20.74	本期賸餘	310102	7,198,102	7.93
土地	140101	18,826,205	20.74	淨資產調整數	310104	463,130	0.51
土地改良物	1402	5,495,470	6.05	合計：		90,773,709	
土地改良物	140201	11,563,900	12.74				

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7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	-6,068,430	-6.69				
房屋建築及設備	1404	37,842,509	41.69				
房屋建築及設備	140401	68,059,421	74.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,216,912	-33.29				
機械及設備	1405	2,255,817	2.49				
機械及設備	140501	9,778,007	10.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,522,190	-8.29				
交通及運輸設備	1406	614,097	0.68				
交通及運輸設備	140601	1,234,019	1.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-619,922	-0.68				
雜項設備	1407	3,135,093	3.45				
雜項設備	140701	13,903,894	15.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,768,801	-11.86				
合計：		90,773,709					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	175,000	31,343,314
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	175,000	31,159,350
公庫撥款收入	175,000	31,159,350
其他收入		100,000
雜項收入		100,000
支出	4,825,424	24,145,212
人事支出	4,327,411	20,642,635
人事支出	4,327,411	20,642,635
業務支出	86,300	581,276
業務支出	86,300	581,276
財產損失		228
財產交易損失		228
折舊、折耗及攤銷	411,713	2,913,967
固定資產折舊	411,713	2,913,967
其他支出		7,106
其他支出		7,106
本期賸餘（短絀）	-4,650,424	7,198,102
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		86,241,890

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 7 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				4,413,711	10,899,000	-6,485,289	-59.50
		累計數				21,231,017	34,827,000	-13,595,983	-39.04

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 7 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	2,640,182	68,169,191
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			618,040	5,495,470
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			1,233,820	37,842,509
機械及設備	9,567,890	7,307,097	581,000	370,883	215,093	2,255,817
交通及運輸設備	1,155,019	551,552	79,000		68,370	614,097
雜項設備	13,903,894	10,263,942			504,859	3,135,093
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 7 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 7 月份

02073-8

單位：新臺幣元

[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7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	20,642,635	-17,530,365	-45.92
11 正式員額薪資		11,022,816	11,022,816	
113 職員薪金		11,022,816	11,022,816	
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		6,105,132	6,105,132	
161 職員退休及離職金		5,948,461	5,948,461	
162 工員退休及離職金		156,671	156,671	
18 福利費		1,200,254	1,200,254	
181 分擔員工保險費		1,043,954	1,043,954	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		151,800	151,800	
2 服務費用	723,000	237,218	-485,782	-67.19
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7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		35,790	35,790	
27D 計時與計件人員酬金		28,500	28,500	
27F 體育活動費		7,290	7,290	
28 專業服務費		40,300	40,300	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,000	5,000	
28Y 其他專業服務費		35,300	35,300	
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	308,020	-326,980	-51.49
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		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	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7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	21,231,017	-18,424,983	-46.46

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 7 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	31,243,314	100,000	31,343,314	收入
財產收入	83,964		83,964	財產收益
政府撥入收入	31,159,350		31,159,350	政府撥入收入
其他收入		100,000	100,000	其他收入
基金用途	21,231,017	2,914,195	24,145,212	支出
用人費用	20,642,635		20,642,635	人事支出
服務費用	237,218	344,058	581,276	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	308,020	-308,020		
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
		2,913,967	2,913,967	折舊、折耗及攤銷
其他	7,106		7,106	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,012,297	-2,814,195	7,198,102	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	18,072,699	68,169,191	86,241,890	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
18,047,699	18,047,699	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/07/01-115/07/31

02073 昇平國民中學

列印日期：115/08/03

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		39,128,716	16,842,306	22,286,410
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/01	00047	0700018		支付數	669,202	39,128,716	17,511,508	21,617,208
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/01	00048	0700122		支付數	1,599,729	39,128,716	19,111,237	20,017,479
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/03	14057450155863		175,000	收入數		39,303,716	19,111,237	20,192,479
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/13	00049	0701292		支付數	27,200	39,303,716	19,138,437	20,165,279
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/13	00050	0701293		支付數	76,800	39,303,716	19,215,237	20,088,479
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/20	00051	0702029		支付數	399,551	39,303,716	19,614,788	19,688,928
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/27	00052	0702558		支付數	32,000	39,303,716	19,646,788	19,656,928
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/29	00053	0702773		支付數	9,500	39,303,716	19,656,288	19,647,428
11550207380030100	地方教育發展基金	115/07/31	00054	0701923		支付數	1,599,729	39,303,716	21,256,017	18,047,699
	小計				175,000		4,413,711			