

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 8 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 8 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	1,497		1,497		31,244,811	32,419,000	-1,174,189	-3.62
財產收入	138,000	1,457		1,457		85,421	110,000	-24,579	-22.34
租金收入	114,000					56,216	86,000	-29,784	-34.63
利息收入	1,000	1,457		1,457		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					31,159,350	32,309,000	-1,149,650	-3.56
公庫撥款收入	36,793,000					31,159,350	32,309,000	-1,149,650	-3.56
其他收入		40		40		40		40	
雜項收入		40		40		40		40	
基金用途	39,656,000	1,061,786		1,061,786		22,292,803	34,827,000	-12,534,197	-35.99
國民教育計畫	39,656,000	1,061,786		1,061,786		22,292,803	34,827,000	-12,534,197	-35.99
其他	39,656,000	1,061,786		1,061,786		22,292,803	34,827,000	-12,534,197	-35.99
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	-1,060,289		-1,060,289		8,952,008	-2,408,000	11,360,008	-471.76
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					17,012,410	619,047	16,393,363	2,648.16

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8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	88,638,723	100.00	負 債	2	3,868,323	4.36
流動資產	11	20,880,733	23.56	流動負債	21	3,658,992	4.13
現金	1101	20,880,733	23.56	應付款項	2102	3,658,992	4.13
銀行存款	110102	20,855,733	23.53	應付代收款	210203	3,658,992	4.13
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,987,410	19.16	其他負債	28	209,331	0.24
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,868,323	4.36	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	84,770,400	95.64
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	84,770,400	95.64
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	84,770,400	95.64
固定資產	14	67,757,990	76.44	累積餘額	310101	78,580,658	88.65
土地	1401	18,826,205	21.24	本期賸餘	310102	5,726,612	6.46
土地	140101	18,826,205	21.24	淨資產調整數	310104	463,130	0.52
土地改良物	1402	5,407,178	6.10	合計：		88,638,723	
土地改良物	140201	11,563,900	13.05				

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8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	-6,156,722	-6.95				
房屋建築及設備	1404	37,666,249	42.49				
房屋建築及設備	140401	68,059,421	76.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,393,172	-34.29				
機械及設備	1405	2,191,352	2.47				
機械及設備	140501	9,778,007	11.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,586,655	-8.56				
交通及運輸設備	1406	603,627	0.68				
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	-630,392	-0.71				
雜項設備	1407	3,063,379	3.46				
雜項設備	140701	13,903,894	15.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,840,515	-12.23				
合計：		88,638,723					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,497	31,344,811
財產收益	1,457	85,421
財產孳息收入	1,457	59,073
其他財產收入		26,348
政府撥入收入		31,159,350
公庫撥款收入		31,159,350
其他收入	40	100,040
雜項收入	40	100,040
支出	1,472,987	25,618,199
人事支出	1,025,661	21,668,296
人事支出	1,025,661	21,668,296
業務支出	36,125	617,401
業務支出	36,125	617,401
財產損失		228
財產交易損失		228
折舊、折耗及攤銷	411,201	3,325,168
固定資產折舊	411,201	3,325,168
其他支出		7,106
其他支出		7,106
本期賸餘（短絀）	-1,471,490	5,726,612
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		84,770,400

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 8 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				1,061,786	0	1,061,786	0.00
		累計數				22,292,803	34,827,000	-12,534,197	-35.99

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 8 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	3,051,383	67,757,990
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			706,332	5,407,178
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			1,410,080	37,666,249
機械及設備	9,567,890	7,307,097	581,000	370,883	279,558	2,191,352
交通及運輸設備	1,155,019	551,552	79,000		78,840	603,627
雜項設備	13,903,894	10,263,942			576,573	3,063,379
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 8 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 8 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8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	21,668,296	-16,504,704	-43.24
11 正式員額薪資		10,978,737	10,978,737	
113 職員薪金		10,978,737	10,978,737	
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		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		6,823,092	6,823,092	
161 職員退休及離職金		6,666,154	6,666,154	
162 工員退休及離職金		156,938	156,938	
18 福利費		1,211,904	1,211,904	
181 分擔員工保險費		1,038,204	1,038,204	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		169,200	169,200	
2 服務費用	723,000	273,343	-449,657	-62.19
21 水電費		82,352	82,352	
212 工作場所電費		74,030	74,030	
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	

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8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		4,684	4,684	
231	國內旅費		4,684	4,684	
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		45,290	45,290	
27D	計時與計件人員酬金		38,000	38,000	
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	

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8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		16,000	16,000	
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	22,292,803	-17,363,197	-43.78

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 8 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	31,244,811	100,000	31,344,811	收入
財產收入	85,421		85,421	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	40	100,000	100,040	其他收入
基金用途	22,292,803	3,325,396	25,618,199	支出
用人費用	21,668,296		21,668,296	人事支出
服務費用	273,343	344,058	617,401	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
		3,325,168	3,325,168	折舊、折耗及攤銷
其他	7,106		7,106	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,952,008	-3,225,396	5,726,612	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	17,012,410	67,757,990	84,770,400	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
16,987,410	16,987,410	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/08/01-115/08/31

02073 昇平國民中學

列印日期：115/09/02

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		39,303,716	21,256,017	18,047,699
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/03	00055	0800112		支付數	725,641	39,303,716	21,981,658	17,322,058
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/05	00056	0800673		支付數	69,105	39,303,716	22,050,763	17,252,953
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/10	00057	0800927		支付數	26,625	39,303,716	22,077,388	17,226,328
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/12	00058	0800209		支付數	346,928	39,303,716	22,424,316	16,879,400
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/25	00059	0801994		支付數	76,249	39,303,716	22,500,565	16,803,151
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/26	14055250157768		1,457	收入數		39,305,173	22,500,565	16,804,608
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/26	14055250157768		40	收入數		39,305,213	22,500,565	16,804,648
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/26	54	0800146		支出收回	22,000	39,305,213	22,478,565	16,826,648
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/26	56	0800146		支出收回	10,640	39,305,213	22,467,925	16,837,288
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/26	54	0800147		支出收回	159,622	39,305,213	22,308,303	16,996,910
11550207380030100	地方教育發展基金	115/08/26	00060	0802048		支付數	9,500	39,305,213	22,317,803	16,987,410
	小計				1,497		1,061,786			