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 10 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	65,758	4,512,000	-4,446,242	-98.54	35,615,253	36,931,000	-1,315,747	-3.56
財產收入	138,000		28,000	-28,000	-100.00	143,205	138,000	5,205	3.77
租金收入	114,000		28,000	-28,000	-100.00	114,000	114,000		
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	65,758	4,484,000	-4,418,242	-98.53	35,460,108	36,793,000	-1,332,892	-3.62
公庫撥款收入	36,793,000	65,758	4,484,000	-4,418,242	-98.53	35,460,108	36,793,000	-1,332,892	-3.62
其他收入						11,940		11,940	
雜項收入						11,940		11,940	
基金用途	39,656,000	2,560,716	4,829,000	-2,268,284	-46.97	28,584,928	39,656,000	-11,071,072	-27.92
國民教育計畫	39,656,000	2,560,716	4,829,000	-2,268,284	-46.97	28,584,928	39,656,000	-11,071,072	-27.92
其他	39,656,000	2,560,716	4,829,000	-2,268,284	-46.97	28,584,928	39,656,000	-11,071,072	-27.92
本期賸餘(短絀)	-2,725,000	-2,494,958	-317,000	-2,177,958	687.05	7,030,325	-2,725,000	9,755,325	-357.99
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					15,090,727	302,047	14,788,680	4,896.15

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10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	85,526,886	100.00	負　　債	2	3,298,274	3.86
流動資產	11	18,389,001	21.50	流動負債	21	3,088,943	3.61
現金	1101	18,389,001	21.50	應付款項	2102	3,088,943	3.61
銀行存款	110102	18,364,001	21.47	應付代收款	210203	3,088,943	3.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,065,727	17.62	其他負債	28	209,331	0.24
銀行存款-保管款專戶	110102-2	3,298,274	3.86	什項負債	2801	209,331	0.24
				存入保證金	280104	209,331	0.24
零用及週轉金	110103	25,000	0.03	淨資產	3	82,228,612	96.14
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	82,228,612	96.14
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	82,228,612	96.14
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	78,580,658	91.88
固定資產	14	67,137,885	78.50	本期賸餘	310102	3,184,824	3.72
土地	1401	18,826,205	22.01	淨資產調整數	310104	463,130	0.54
土地	140101	18,826,205	22.01	合計：		85,526,886	
土地改良物	1402	5,230,595	6.12				
土地改良物	140201	11,563,900	13.52				
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10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	-6,333,305	-7.41				
房屋建築及設備	1404	37,313,729	43.63				
房屋建築及設備	140401	68,059,421	79.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,745,692	-35.95				
機械及設備	1405	2,064,905	2.41				
機械及設備	140501	9,778,007	11.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,713,102	-9.02				
交通及運輸設備	1406	582,693	0.68				
交通及運輸設備	140601	1,234,019	1.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-651,326	-0.76				
雜項設備	1407	3,119,758	3.65				
雜項設備	140701	13,981,730	16.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,861,972	-12.70				
合計：		85,526,886					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	235,894	35,885,389
財產收益		143,205
財產孳息收入		116,857
其他財產收入		26,348
政府撥入收入	65,758	35,460,108
公庫撥款收入	65,758	35,460,108
其他收入	170,136	282,076
雜項收入	170,136	282,076
支出	2,940,632	32,700,565
人事支出	2,462,643	27,780,685
人事支出	2,462,643	27,780,685
業務支出	98,073	797,137
業務支出	98,073	797,137
財產損失	923	1,151
財產交易損失	923	1,151
折舊、折耗及攤銷	378,993	4,114,486
固定資產折舊	378,993	4,114,486
其他支出		7,106
其他支出		7,106
本期賸餘（短絀）	-2,704,738	3,184,824
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		82,228,612

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 10 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				2,560,716	4,829,000	-2,268,284	-46.97
		累計數				28,584,928	39,656,000	-11,071,072	-27.92

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 10 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	830,136	463,183	3,749,324	67,137,885
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			882,915	5,230,595
房屋及建築	68,059,421	28,983,092			1,762,600	37,313,729
機械及設備	9,567,890	7,307,097	581,000	370,883	406,005	2,064,905
交通及運輸設備	1,155,019	551,552	79,000		99,774	582,693
雜項設備	13,903,894	10,263,942	170,136	92,300	598,030	3,119,758
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 10 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

02073-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

02073-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計														

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10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	27,780,685	-10,392,315	-27.22
11 正式員額薪資		13,619,107	13,619,107	
113 職員薪金		13,619,107	13,619,107	
12 聘僱及兼職人員薪資		231,976	231,976	
122 約僱職員薪金		8,346	8,346	
124 兼職人員酬金		223,630	223,630	
13 加（夜）班費		329,528	329,528	
134 未休假加班費		329,528	329,528	
15 獎金		3,415,409	3,415,409	
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		49,500	49,500	
16 退休及卹償金		8,525,035	8,525,035	
161 職員退休及離職金		8,320,133	8,320,133	
162 工員退休及離職金		204,902	204,902	
18 福利費		1,659,630	1,659,630	
181 分擔員工保險費		1,319,460	1,319,460	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		331,170	331,170	
2 服務費用	723,000	350,811	-372,189	-51.48
21 水電費		84,995	84,995	
212 工作場所電費		74,030	74,030	
214 工作場所水費		10,965	10,965	
22 郵電費		26,222	26,222	
221 郵費		9,622	9,622	
222 電話費		16,600	16,600	

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10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		9,468	9,468	
231 國內旅費		9,468	9,468	
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		66,970	66,970	
27D 計時與計件人員酬金		54,500	54,500	
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		14,103	14,103	
291 公共關係費		14,103	14,103	
3 材料及用品費	79,000	33,946	-45,054	-57.03
31 使用材料費		4,497	4,497	
312 燃料		4,497	4,497	
32 用品消耗		29,449	29,449	
321 辦公（事務）用品		29,449	29,449	
4 租金、償債、利息及相關手續費	635,000	389,380	-245,620	-38.68
43 機器租金		45,000	45,000	
432 機械及設備租金		45,000	45,000	
44 交通及運輸設備租金		344,380	344,380	
442 車租		344,380	344,380	
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10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	28,584,928	-11,071,072	-27.92

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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	**35,615,253**	**270,136**	**35,885,389**	收入
財產收入	143,205		143,205	財產收益
政府撥入收入	35,460,108		35,460,108	政府撥入收入
其他收入	11,940	270,136	282,076	其他收入
基金用途	**28,584,928**	**4,115,637**	**32,700,565**	支出
用人費用	27,780,685		27,780,685	人事支出
服務費用	350,811	446,326	797,137	業務支出
材料及用品費	33,946	-33,946		
租金、償債、利息及相關手續費	389,380	-389,380		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	-23,000		
		1,151	1,151	財產損失
		4,114,486	4,114,486	折舊、折耗及攤銷
其他	7,106		7,106	其他支出
本期賸餘(短絀)	**7,030,325**	**-3,845,501**	**3,184,824**	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	**15,090,727**	**67,137,885**	**82,228,612**	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立昇平國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 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
15,065,727	15,065,727	0	無

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/10/01-115/10/31

02073 昇平國民中學

列印日期：115/11/04

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		43,609,897	26,049,212	17,560,685
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00073	1000112		支付數	1,565,871	43,609,897	27,615,083	15,994,814
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00072	1000135		支付數	725,641	43,609,897	28,340,724	15,269,173
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/01	00074	1000434		支付數	27,000	43,609,897	28,367,724	15,242,173
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/05	14058350159438		65,758	收入數		43,675,655	28,367,724	15,307,931
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/06	00075	1000817		支付數	24,713	43,675,655	28,392,437	15,283,218
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/08	00076	1001117		支付數	27,200	43,675,655	28,419,637	15,256,018
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/08	00077	1001118		支付數	66,360	43,675,655	28,485,997	15,189,658
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/20	00078	1001896		支付數	88,960	43,675,655	28,574,957	15,100,698
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/29	00079	1002371		支付數	27,971	43,675,655	28,602,928	15,072,727
11550207380030100	地方教育發展基金	115/10/29	00080	1002372		支付數	7,000	43,675,655	28,609,928	15,065,727
	小計				65,758		2,560,716			