

存

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立忠和國民中學

會計月報

中華民國 113 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 3 張
收入支出表	共 2 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
長期負債變動表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 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
財產增減表及財產增減結存表	共 3 份
對帳單	共 12 份

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

基金來源、用途及餘絀表
中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	80,030,000	33,344,566	34,691,000	-1,346,434	-3.88	33,344,566	34,691,000	-1,346,434	-3.88
財產收入	298,000	29,566		29,566		29,566		29,566	
財產處分收入		17,723		17,723		17,723		17,723	
租金收入	67,800								
利息收入	30,000								
其他財產收入	201,000	11,843		11,843		11,843		11,843	
政府撥入收入	79,732,000	33,315,000	34,691,000	-1,376,000	-3.97	33,315,000	34,691,000	-1,376,000	-3.97
公庫撥款收入	79,732,000	33,315,000	34,691,000	-1,376,000	-3.97	33,315,000	34,691,000	-1,376,000	-3.97
基金用途	80,030,000	9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72	9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72
國民教育計畫	80,030,000	9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72	9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72
其他	80,030,000	9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72	9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72
本期賸餘(短絀)		23,591,083	16,721,000	6,870,083	41.09	23,591,083	16,721,000	6,870,083	41.09
期初基金餘額	3,849,397					3,942,647	3,849,397	93,250	2.42
解繳公庫									
期末基金餘額	3,849,397					27,533,730	20,570,397	6,963,333	33.85

注：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立忠和國民中學

平衡表

中華民國113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	94,488,520	100.00	負債	2	11,366,555	12.03
流動資產	11	38,900,285	41.17	流動負債	21	10,934,085	11.57
現金	1101	38,900,285	41.17	應付款項	2102	10,934,085	11.57
銀行存款	110102	38,870,285	41.14	應付代收款	210203	10,934,085	11.57
銀行存款-縣庫存款	110102-1	✓27,503,730	29.11	其他負債	28	432,470	0.46
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,366,555	12.03	什項負債	2801	432,470	0.46
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	432,470	0.46
固定資產	14	55,588,235	58.83	淨資產	3	83,121,965	87.97
土地	1401	12,087,455	12.79	淨資產	31	83,121,965	87.97
土地改良物	140101	12,087,455	12.79	淨資產	3101	83,121,965	87.97
土地改良物	1402	9,780,680	10.35	累積餘額	310101	59,913,360	63.41
土地改良物	140201	14,101,616	14.92	本期賺餘	310102	23,208,605	24.56
累計折舊-土地改良物	140202	-4,320,936	-4.57	淨資產調整數	310104	94,488,520	
房屋建築及設備	1404	24,688,484	26.13	合計：			
房屋建築及設備	140401	57,909,354	61.29				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

注：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 — 嘉義縣立忠和國民中學

平衡表

中華民國113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	-33,220,870	-35.16				
機械及設備	1405	5,507,137	5.83				
機械及設備	140501	14,648,501	15.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,141,364	-9.67				
交通及運輸設備	1406	2,115,213	2.24				
交通及運輸設備	140601	3,574,838	3.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,459,625	-1.54				
雜項設備	1407	1,409,266	1.49				
雜項設備	140701	9,816,190	10.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,406,924	-8.90				
合計：		94,488,520					
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 — 嘉義縣立忠和國民中學
收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	33,414,566	33,414,566
其他財產收入	29,566	29,566
政府撥入收入	17,723	17,723
公庫撥款收入	11,843	11,843
其他收入	33,315,000	33,315,000
總項收入	33,315,000	33,315,000
其他收入	70,000	70,000
支出	70,000	70,000
人事支出	10,205,961	10,205,961
業務支出	9,655,414	9,655,414
折舊、折耗及攤銷	9,655,414	9,655,414
固定資產折舊	98,069	98,069
本期賸餘(短絀)	98,069	98,069
本期初淨資產	452,478	452,478
解繳公庫	452,478	452,478
淨資產調整數	452,478	452,478
期末淨資產	23,208,605	23,208,605
		59,913,360
		83,121,965

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—嘉義縣立忠和國民中學

主要業務計畫執行明細表
中華民國 113 年 1 月份

02070-1

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數		量			執 行 數			
		本月數	及 累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱		本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫		本月數					9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72
		累計數					9,753,483	17,970,000	-8,216,517	-45.72

B

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

資本資產明細表

中華民國 113 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		
資產	112,067,954	56,097,241	70,000		452,478	55,588,235
非理財目的之長期投資						
土地	12,087,455	4,225,832			95,104	12,087,455
土地改良物	14,101,616	33,042,524			178,346	9,780,680
房屋及建築	57,909,354	9,030,703	70,000		110,661	24,688,484
機械及設備	14,578,501	1,435,682			23,943	5,507,137
交通及運輸設備	3,574,838	8,362,500			44,424	2,115,213
雜項設備	9,816,190					1,409,266
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—嘉義縣立忠和國民中學

02070-2

資本資產明細表

中華民國 113 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—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

長期負債明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					計算 累預分數數	執行情形				差異 後原因	改進 措施		
	以前 年度數	本年 度定額	本年 度執行 數	調整 數	合計		執 行 數	比較 增減	執行 數 %	金額			%	
建築及設備計畫														
土地														
土地 購建中國 固定資產														
土地 改良物														
購建中國 固定資產														
房屋及 建築														
購建中國 固定資產														
房 屋及 建築														
購建中國 固定資產														
購建及 設備														
機械及 設備														
購建及 設備														
交通及 運輸設備														
交通及 運輸設備														
購建中國 固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中國 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—嘉義縣立忠和國民中學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數		比較增減					
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產 521 購置電腦軟體 522 購置權利 54 遞延支出 541 遞延修繕房屋建築支 542 其他遞延支出 總計												

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

各項費用彙計表
中華民國113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	76,005,000	9,655,414	-66,349,586	-87.30
11 正式職員薪資		3,165,970	3,165,970	
113 職工薪金		3,132,780	3,132,780	
114 獎金		33,190	33,190	
15 年終獎金		4,974,406	4,974,406	
152 退休及卹償金		4,974,406	4,974,406	
16 退職員工退休金		1,193,852	1,193,852	
161 福利費		1,193,852	1,193,852	
18 分擔員工保險費		321,186	321,186	
181 其他福利費		289,186	289,186	
18Y 服務費用		32,000	32,000	
2 水電費	2,825,000	92,069	-2,732,931	-96.74
21 工作場所電費		52,469	52,469	
212 一般服務費		52,469	52,469	
27 計時與計件人員酬金		39,600	39,600	
27D 材料及用品費		39,600	39,600	
3 租金、償債、利息及相關手續費	224,000		-224,000	-100.00
4 稅捐及規費(強制費)	890,000		-890,000	-100.00
6 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	17,000	6,000	-11,000	-100.00
7 補貼、獎勵、慰問、照護及補助金	28,000	6,000	-22,000	-78.57
74 慰問、照護及補助金		6,000	6,000	
744 其他		6,000	6,000	
9 合計	41,000	9,753,483	-41,000	-100.00
	80,030,000		-70,276,517	-87.81

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	33,344,566	70,000	33,414,566	收入
財產收入	29,566		29,566	財產收益
政府撥入收入	33,315,000		33,315,000	政府撥入收入
其他收入		70,000	70,000	其他收入
基金用途	9,753,483	452,478	10,205,961	支出
用人費用	9,655,414		9,655,414	人事支出
服務費用	92,069	6,000	98,069	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
本期騰餘(短絀)	23,591,083	452,478	452,478	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,942,647	-382,478	23,208,605	本期騰餘(短絀)
解繳公庫		55,970,713	59,913,360	期初淨資產
期末基金餘額	27,533,730	55,588,235	83,121,965	淨資產調整數
				期末淨資產

註：