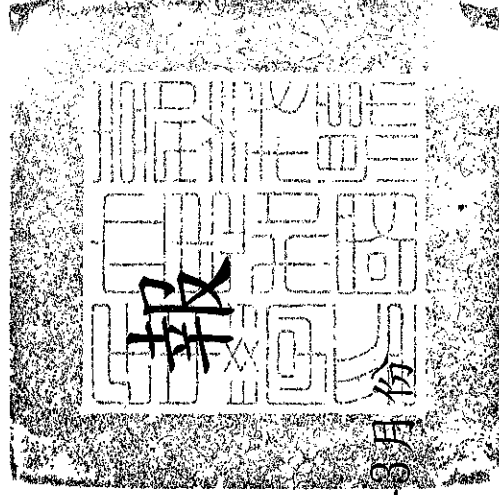


嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立忠和國民中學



會計月報

中華民國 113 年 3 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 13 份

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3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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	11	104,816,817	100.00	應付款項	21	12,703,013	12.12
銀行存款	1101	49,629,623	47.35	應付代收款	2102	12,703,013	12.12
銀行存款-縣庫存款	110102	49,589,623	47.31	其他負債	210203	12,703,013	12.12
銀行存款-保管款專戶	110102-1	49,559,623	47.28	什項負債	28	688,220	0.66
	110102-2	36,208,390	34.54	存入保證金	2801	688,220	0.66
零用及週轉金	110103	13,351,233	12.74	淨資產	280104	688,220	0.66
預付款項	1108	30,000	0.03	淨資產	3	91,425,584	87.22
預付費用	110804	40,000	0.04	淨資產	31	91,425,584	87.22
預付費用-非預算類	110804-2	40,000	0.04	累積餘額	3101	91,425,584	87.22
固定資產	14	55,187,194	52.65	本期賸餘	310101	59,913,360	57.16
土地	1401	12,328,206	11.76	淨資產調整數	310102	31,271,473	29.83
土地改良物	1402	12,328,206	11.76	合計：	310104	240,751	0.00
土地改良物	140201	9,590,472	9.15			104,816,817	
		14,101,616	13.45				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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

平衡表

中華民國113年3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	-4,511,144	-4.30				
房屋建築及設備	1404	24,331,793	23.21				
房屋建築及設備	140401	57,909,354	55.25				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,577,561	-32.03				
機械及設備	1405	5,283,487	5.04				
機械及設備	140501	14,648,501	13.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,365,014	-8.93				
交通及運輸設備	1406	2,067,317	1.97				
交通及運輸設備	140601	3,574,838	3.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,507,521	-1.44				
雜項設備	1407	1,585,919	1.51				
雜項設備	140701	10,081,690	9.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,495,771	-8.11				
合計：		104,816,817					

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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
基金來源、用途及餘絀表

02070-1

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	20,143,865	67,000	20,076,865	29,965.47	53,496,033	34,758,000	18,738,033	53.91
財產收入	298,000	4,565	67,000	-62,435	-93.19	41,733	67,000	-25,267	-37.71
財產處分收入						17,723		17,723	
租金收入	67,000		67,000	-67,000	-100.00		67,000	-67,000	-100.00
利息收入	30,000								
其他財產收入	201,000	4,565		4,565		24,010		24,010	
政府撥入收入	79,732,000	20,139,300		20,139,300		53,454,300	34,691,000	18,763,300	54.09
公庫撥款收入	79,732,000	20,139,300		20,139,300		53,454,300	34,691,000	18,763,300	54.09
基金用途	80,030,000	6,338,215	8,874,000	-2,535,785	-28.58	21,200,290	34,758,000	-13,557,710	-39.01
國民教育計畫	80,030,000	6,338,215	8,874,000	-2,535,785	-28.58	21,200,290	34,758,000	-13,557,710	-39.01
其他	80,030,000	6,338,215	8,874,000	-2,535,785	-28.58	21,200,290	34,758,000	-13,557,710	-39.01
本期騰餘(短絀)		13,805,650	-8,807,000	22,612,650	-256.76	32,295,743	3,849,397	32,295,743	2.42
期初基金餘額	3,849,397					3,942,647	3,849,397	93,250	
解繳公庫									
期末基金餘額	3,849,397					36,238,390	3,849,397	32,388,993	841.40

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	日期	本月數		數量			執行數			比較增減		
			本月數	及 累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	行 算數	金額	%	
國民教育計畫			本月數					6,338,215			8,874,000	-2,535,785	-28.58
			累計數				21,200,290			34,758,000	-13,557,710	-39.01	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學
資本資產明細表

中華民國 113 年 3 月份

02070-1

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						
非理財目的之長期投資	112,067,954	56,097,241	576,251		1,359,770	55,187,194
土地	12,087,455	4,225,832	240,751		285,312	12,328,206
土地改良物	14,101,616	33,042,524			535,037	9,590,472
房屋及建築	57,909,354	9,030,703	70,000		334,311	24,331,793
機械及設備	14,578,501	1,435,682			71,839	5,283,487
交通及運輸設備	3,574,838	8,362,500	265,500		133,271	2,067,317
雜項設備	9,816,190					1,585,919
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 3 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 3 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
各項費用彙計表
中華民國113年3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				
11 正式員額薪資	76,005,000	20,460,874	-55,544,126	-73.08
113 職員薪金		9,901,800	9,901,800	
114 工員薪資		9,795,510	9,795,510	
12 聘僱及兼職人員薪資		106,290	106,290	
124 兼職人員酬金		91,098	91,098	
15 獎金		91,098	91,098	
151 考績獎金		5,644,556	5,644,556	
152 年終獎金		670,150	670,150	
16 退休及卹償金		4,974,406	4,974,406	
161 職員退休及離職金		3,622,953	3,622,953	
18 福利費		3,622,953	3,622,953	
181 分擔員工保險費		1,200,467	1,200,467	
183 傷病醫藥費		985,967	985,967	
18Y 其他福利費		13,500	13,500	
2 服務費用	2,825,000	201,000	201,000	
21 水電費		471,346	-2,353,654	-83.32
212 工作場所電費		109,053	109,053	
214 工作場所水費		95,838	95,838	
22 郵電費		13,215	13,215	
222 電話費		9,076	9,076	
23 旅運費		9,076	9,076	
231 國內旅費		5,250	5,250	
24 印刷裝訂與廣告費		5,250	5,250	
245 業務宣導費		3,600	3,600	
25 修理保養及保固費		3,600	3,600	
		72,421	72,421	

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3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	%
255 機械及設備修護費		47,400	47,400	
256 交通及運輸設備修護費		8,682	8,682	
257 雜項設備修護費		16,339	16,339	
27 一般服務費		253,146	253,146	
27D 計時與計件人員酬金		236,346	236,346	
27F 體育活動費		16,800	16,800	
28 專業服務費		18,800	18,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
28Y 其他專業服務費		8,000	8,000	
3 材料及用品消耗	224,000	30,150	-193,850	-86.54
32 用品消耗		30,150	30,150	
321 辦公(事務)用品		7,257	7,257	
323 農業與園藝用品及環境美化費		21,213	21,213	
32Y 其他用品消耗		1,680	1,680	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000	223,560	-666,440	-74.88
43 機器租金		15,000	15,000	
432 機械及設備租金		15,000	15,000	
44 交通及運輸設備租金		208,560	208,560	
442 車租		208,560	208,560	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	6,000	-11,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	28,000	6,000	-22,000	-78.57
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及補助金		6,000	6,000	
9 其他	41,000	8,360	-32,640	-79.61
91 其他支出		8,360	8,360	

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3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	%
91Y 其他 合計	80,030,000	21,200,290 8,360	-58,829,710 8,360	-73.51

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 3 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	53,496,033	335,500	53,831,533	收入
財產收入	41,733		41,733	財產收益
政府撥入收入	53,454,300		53,454,300	政府撥入收入
其他收入		335,500	335,500	其他收入
基金用途	21,200,290	1,359,770	22,560,060	支出
用人費用	20,460,874		20,460,874	人事支出
服務費用	471,346	259,710	731,056	業務支出
材料及用品費	30,150	-30,150		
租金、償債、利息及相關手續費	223,560	-223,560		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
其他	8,360	1,359,770	1,359,770	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	32,295,743	-1,024,270	31,271,473	其他支出
期初基金餘額	3,942,647	55,970,713	59,913,360	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		240,751	240,751	期初淨資產
期末基金餘額	36,238,390	55,187,194	91,425,584	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：