

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 115年9月份

主辦會計人員



基金主持人



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 115 年 9 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	76,805,000	5,285,323		5,285,323		74,869,754	70,867,000	4,002,754	5.65
徵收及依法分配收入		900		900		900		900	
違規罰款收入		900		900		900		900	
財產收入	271,000	25,413		25,413		141,953	231,000	-89,047	-38.55
租金收入	70,000	14,860		14,860		56,581	70,000	-13,419	-19.17
利息收入	80,000					47,057	40,000	7,057	17.64
其他財產收入	121,000	10,553		10,553		38,315	121,000	-82,685	-68.33
政府撥入收入	76,534,000	5,259,000		5,259,000		74,726,794	70,636,000	4,090,794	5.79
公庫撥款收入	76,534,000	5,259,000		5,259,000		74,726,794	70,636,000	4,090,794	5.79
其他收入		10		10		107		107	
雜項收入		10		10		107		107	
基金用途	82,259,000	10,319,788		10,319,788		62,614,410	70,867,000	-8,252,590	-11.65
國民教育計畫	82,259,000	10,319,788		10,319,788		62,614,410	70,867,000	-8,252,590	-11.65
其他	82,259,000	10,319,788		10,319,788		62,614,410	70,867,000	-8,252,590	-11.65
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	-5,034,465		-5,034,465		12,255,344		12,255,344	
期初基金餘額	6,059,614					12,962,489	6,059,614	6,902,875	113.92
解繳公庫									
期末基金餘額	605,614					25,217,833	6,059,614	19,158,219	316.16

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

平衡表

中華民國115年9月30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			負債	2		
流動資產	11	97,212,119	100.00	流動負債	21	19,200,884	19.75
現金	1101	44,418,717	45.69	應付款項	2102	18,283,583	18.81
銀行存款	110102	44,418,717	45.69	應付代收款	210203	18,283,583	18.81
銀行存款-貼庫存款	110102-1	25,187,833	25.91	其他負債	28	18,283,583	18.81
銀行存款-保管款專戶	110102-2	19,200,884	19.75	什項負債	2801	917,301	0.94
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	917,301	0.94
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	78,011,235	80.25
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	78,011,235	80.25
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	78,011,235	80.25
固定資產	14	52,793,402	54.31	累積餘額	310101	68,139,929	70.09
土地	1401	12,328,206	12.68	本期賸餘	310102	9,161,026	9.42
土地	140101	12,328,206	12.68	淨資產調整數	310104	710,280	0.73
土地改良物	1402	7,707,901	7.93	合計：		97,212,119	
土地改良物	140201	15,084,680	15.52				
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 — 嘉義縣立忠和國民中學

02070-2

平衡表
中華民國115年9月30日

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	-7,376,779	-7.59				
房屋建築及設備	1404	25,279,498	26.00				
房屋建築及設備	140401	67,837,650	69.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-42,558,152	-43.78				
機械及設備	1405	4,847,144	4.99				
機械及設備	140501	18,761,482	19.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,914,338	-14.31				
交通及運輸設備	1406	1,497,847	1.54				
交通及運輸設備	140601	2,822,838	2.90				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,324,991	-1.36				
雜項設備	1407	1,132,806	1.17				
雜項設備	140701	9,159,557	9.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,026,751	-8.26				
合計：		97,212,119	-8.26				
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。

單位：新臺幣元

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115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	6,318,887	77,915,499
違規罰款收入	900	900
財產收益	900	900
財產孳息收入	25,413	141,953
其他財產收入	14,860	103,638
政府撥入收入	10,553	38,315
公庫撥款收入	5,259,000	74,726,794
其他收入	5,259,000	74,726,794
雜項收入	5,259,000	74,726,794
支出		
人事支出	10,977,483	68,754,473
人事支出	10,977,483	68,754,473
業務支出	9,866,790	59,775,402
業務支出	9,866,790	59,775,402
財產損失	449,023	2,816,137
財產損失	449,023	2,816,137
折舊、折耗及攤銷	449,023	2,816,137
折舊、折耗及攤銷	449,023	2,816,137
其他支出	657,695	7,245
其他支出	657,695	7,245
本期賸餘（短絀）	657,695	6,132,818
期初淨資產	3,975	6,132,818
解繳公庫	3,975	22,871
淨資產調整數	3,975	22,871
期末淨資產	-4,658,596	9,161,026
		68,139,929
		710,280
		78,011,235

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

02070-1

主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 9 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目				數 量				執 行 數				單位：新臺幣元	
名 稱	單位	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					
								金額	%				
國民教育計畫		本月數				10,319,788	0	10,319,788	0.00				
		累計數				62,614,410	70,867,000	-8,252,590	-11.65				

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 115 年 9 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	124,172,316	68,994,876	3,768,245	1,946,148	4,206,135	52,793,402
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	6,508,315	983,064		868,464	7,707,901
機械及設備	66,805,506	39,333,254	1,032,144		3,224,898	25,279,498
交通及運輸設備	18,158,764	13,034,796	1,326,840	724,122	879,542	4,847,144
雜項設備	2,784,838	1,186,191	38,000		138,800	1,497,847
租賃資產	9,993,386	8,932,320	388,197	1,222,026	-905,569	1,132,806
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

02070-2

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

長期負債明細表

中華民國 115 年 9 月份

02070-1

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					

單位：新臺幣元

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 115 年 9 月份

02070-1

計畫名稱	本年度可用預算數						執行情形						差異或落後原因	改進措施
	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	累計預分配數	執行數			比較增減				
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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														
機械及設備														
購建中國固定資產														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
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														

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

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 115 年 9 月份

02070-2

計畫名稱	本年度可用預算數						計算 累預分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年 度 預算 數	本年 度 審 理 數	調整 數	合 計	累 計			比較增減						
						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															

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

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 115 年 9 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 遞延修繕房屋建築費												
542 其他遞延支出												
總計												

單位：新臺幣元

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115年9月份

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	77,915,000	59,775,402	-18,139,598	-23.28
113 職員薪金		31,883,701	31,883,701	
12 聘僱及兼職人員薪資		31,883,701	31,883,701	
124 兼職人員酬金		1,207,302	1,207,302	
13 加班(夜)班費		1,207,302	1,207,302	
134 未休假加班費		802,187	802,187	
15 獎金		802,187	802,187	
151 考績獎金		10,364,028	10,364,028	
152 年終獎金		5,133,610	5,133,610	
15Y 其他獎金		5,192,918	5,192,918	
16 退休及卹償金		37,500	37,500	
161 職員退休及離職金		11,870,852	11,870,852	
18 福利費		11,870,852	11,870,852	
181 分擔員工保險費		3,647,332	3,647,332	
183 傷病醫療費		3,011,237	3,011,237	
18Y 其他福利費		19,000	19,000	
2 服務費用		617,095	617,095	
21 水電費	3,162,000	2,028,666	-1,133,334	-35.84
212 工作場所電費		270,990	270,990	
214 工作場所水費		223,839	223,839	
22 郵電費		47,151	47,151	
221 郵電費		32,493	32,493	
222 電話費		4,326	4,326	
23 旅運費		28,167	28,167	
231 國內旅費		60,137	60,137	

單位：新臺幣元

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115年9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		500,922	500,922	
252 一般房屋修護費		48,990	48,990	
255 機械及設備修護費		137,517	137,517	
256 交通及運輸設備修護費		69,733	69,733	
257 雜項設備修護費		244,682	244,682	
26 保險費		1,099	1,099	
264 交通及運輸設備保險費		1,099	1,099	
27 一般服務費		1,021,618	1,021,618	
27D 計時與計件人員酬金		995,218	995,218	
27F 體育活動費		26,400	26,400	
28 專業服務費		105,007	105,007	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28A 電腦軟體服務費		10,800	10,800	
28Y 其他專業服務費		89,207	89,207	
29 公共關係費		36,400	36,400	
291 公共關係費		36,400	36,400	
3 材料及用品費		196,173	-2,827	
31 使用材料費	199,000	48,000	48,000	
312 燃料		48,000	48,000	
32 用品消耗		148,173	148,173	
321 辦公(事務)用品		38,118	38,118	
323 農業與園藝用品及環境美化費		51,180	51,180	
32Y 其他用品消耗		58,875	58,875	
4 租金、償債、利息及相關手續費		554,360	-335,640	
43 機器租金		30,000	30,000	
432 機械及設備租金	890,000	30,000	30,000	-37.71

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115年9月份

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
44 交通及運輸設備租金				
442 車租		524,360	524,360	
6 稅捐及規費(強制費)		524,360	524,360	
64 消費與行為稅	17,000	14,938	-2,062	-12.13
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
66 規費		11,230	11,230	
663 汽車燃料使用費		3,708	3,708	
7 合費、補助、補助、分攤、照費、維護與交流活動費		3,708	3,708	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	22,000	-12,000	-35.29
744 慰問、照護及補助金		22,000	22,000	
9 其他		22,000	22,000	
91 其他支出	42,000	22,871	-19,129	-45.55
91Y 其他		22,871	22,871	
合計	82,259,000	62,614,410	-19,644,590	-23.88

單位：新臺幣元

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 115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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				
徵收及依法分配收入	74,869,754	3,045,745	77,915,499	收入
財產收入	900		900	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	141,953		141,953	財產收益
其他收入	74,726,794		74,726,794	政府撥入收入
基金用途	107	3,045,745	3,045,852	其他收入
用人費用	62,614,410	6,140,063	68,754,473	支出
服務費用	59,775,402		59,775,402	人事支出
材料及用品費	2,028,666	787,471	2,816,137	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	196,173	-196,173		
稅捐及規費(強制費)	554,360	-554,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,938	-14,938		
	22,000	-22,000		
其他		7,245	7,245	財產損失
本期賸餘(短絀)	22,871	6,132,818	6,132,818	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,255,344	-3,094,318	22,871	其他支出
解繳公庫	12,962,489	55,177,440	9,161,026	本期賸餘(短絀)
		710,280	68,139,929	期初淨資產
期末基金餘額	25,217,833	52,793,402	78,011,235	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：