

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 114 年 2 月份

主辦會計人員

會計主任 莊文慈

基金主持人

校長 方信于

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 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數
比 較 增 減	金 額	%	金 額	%	%
基金來源	80,810,000	5,511	5,511	32,737,871	34,277,000
財產收入	338,000	5,511	5,511	10,871	10,871
租金收入	67,000				
利息收入	70,000				
其他財產收入	201,000	5,511	5,511	10,871	10,871
政府撥入收入	80,472,000			32,727,000	34,277,000
公庫撥款收入	80,472,000			32,727,000	34,277,000
基金用途	84,359,000	5,330,880	5,330,880	19,629,401	34,277,000
國民教育計畫	84,359,000	5,330,880	5,330,880	19,629,401	34,277,000
其他	84,359,000	5,330,880	5,330,880	19,629,401	34,277,000
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-5,325,369	-5,325,369	13,108,470	14,647,599
期初基金餘額	3,942,647			9,608,614	3,942,647
解繳公庫					
期末基金餘額	393,647			22,717,084	3,942,647

註：

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114年2月28日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
資產	1	負債	2	91,241,073	100.00	13,523,615	14.82
流動資產	11	流動負債	21	36,240,699	39.72	12,733,095	13.96
現金	1101	應付款項	2102	36,240,699	39.72	12,733,095	13.96
銀行存款	110102	應付代收款	210203	36,210,699	39.69	12,733,095	13.96
銀行存款-縣庫存款	110102-1	其他負債	28	22,687,084	24.86	790,520	0.87
銀行存款-保管款專戶	110102-2	什項負債	2801	13,523,615	14.82	790,520	0.87
零用及週轉金	110103	存入保證金	280104	30,000	0.03	790,520	0.87
固定資產	14	淨資產	3	55,000,374	60.28	77,717,458	85.18
土地	1401	淨資產	31	12,328,206	13.51	77,717,458	85.18
土地	140101	淨資產	3101	12,328,206	13.51	77,717,458	85.18
土地改良物	1402	累積餘額	310101	8,544,333	9.36	65,629,665	71.93
土地改良物	140201	本期賸餘	310102	14,101,616	15.46	12,087,793	13.25
累計折舊-土地改良物	140202	淨資產調整數	310104	-5,557,283	-6.09		
房屋建築及設備	1404	合計：		25,004,482	27.40		
房屋建築及設備	140401			60,813,111	66.65	91,241,073	

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114年2月28日

單位：新臺幣元

資產		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			-35,808,629	-39.25
機械及設備	1405			5,918,325	6.49
機械及設備	140501			18,054,209	19.79
累計折舊-機械及設備	140502			-12,135,884	-13.30
交通及運輸設備	1406			1,812,071	1.99
交通及運輸設備	140601			2,784,838	3.05
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-972,767	-1.07
雜項設備	1407			1,392,957	1.53
雜項設備	140701			10,409,610	11.41
累計折舊-雜項設備	140702			-9,016,653	-9.88
合計：				91,241,073	

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,161	32,897,871
其他財產收入	5,511	10,871
政府撥入收入	5,511	10,871
公庫撥款收入		32,727,000
其他收入		32,727,000
雜項收入	-1,350	160,000
支出		
人事支出	-1,350	160,000
人事支出	5,921,225	20,810,078
業務支出	5,100,000	19,235,762
業務支出	5,100,000	19,235,762
折舊、折耗及攤銷	230,880	393,639
折舊、折耗及攤銷	230,880	393,639
折舊、折耗及攤銷	590,345	1,180,677
折舊、折耗及攤銷	590,345	1,180,677
折舊、折耗及攤銷	590,345	1,180,677
折舊、折耗及攤銷	-5,917,064	12,087,793
折舊、折耗及攤銷		65,629,665
折舊、折耗及攤銷		77,717,458

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 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數及累計數		數			量			執			行			數		
		單位	本月數	累計數	實	際	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	累計數								5,330,880				0	5,330,880	0.00
			累計數									19,629,401			34,277,000		-14,647,599	-42.73

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 114 年 2 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						
非理財目的之長期投資	118,331,590	62,310,539	321,350	161,350	1,180,677	55,000,374
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			190,207	8,544,333
機械及設備	60,813,111	35,307,180			501,449	25,004,482
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599			355,285	5,918,325
雜項設備	2,784,838	928,446			44,321	1,812,071
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	161,350	89,415	1,392,957
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 114 年 2 月份

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						

單位:新臺幣元

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 114 年 2 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					

單位：新臺幣元

[illegible]

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

02070-2

中華民國 114 年 2 月份

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

單位：新臺幣元

中華民國114年2月份

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

各項費用彙計表

中華民國114年2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	80,335,000	19,235,762	-61,099,238	-76.06
11 正式員額薪資		9,935,384	9,935,384	
113 職工薪資		9,868,320	9,868,320	
114 聘僱及兼職人員薪資		67,064	67,064	
12 兼職人員酬金		209,034	209,034	
124 加(夜)班費		209,034	209,034	
13 未休假加班費		35,520	35,520	
134 獎金		35,520	35,520	
15 考績獎金		5,196,575	5,196,575	
151 年終獎金		53,145	53,145	
152 退休及卹償金		5,143,430	5,143,430	
16 職工退休及離職金		2,811,891	2,811,891	
161 福利費		2,811,891	2,811,891	
18 分擔員工保險費		1,047,358	1,047,358	
181 其他福利費		983,358	983,358	
18Y 服務費用		64,000	64,000	
2 水電費	2,808,000	327,639	-2,480,361	-88.33
21 工作場所電費		54,066	54,066	
212 工作場所水費		46,879	46,879	
214 旅運費		7,187	7,187	
23 國內旅費		2,000	2,000	
231 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000	
24 業務宣導費		7,200	7,200	
245 修理保養及保固費		7,200	7,200	
25 機械及設備修護費		42,587	42,587	
255 機械及設備修護費		13,187	13,187	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-2

各項費用彙計表

中華民國114年2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	%
257 雜項設備修護費		29,400	29,400	
27 一般服務費		221,786	221,786	
27D 計時與計件人員酬金		205,386	205,386	
27F 體育活動費		16,400	16,400	
3 材料及用品費	239,000	60,000	-179,000	-74.90
32 用品消耗		60,000	60,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		60,000	60,000	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000		-890,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	42,000		-42,000	-100.00
合計	84,359,000	19,629,401	-64,729,599	-76.73

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	32,737,871	160,000	32,897,871	收入
財產收入	10,871		10,871	財產收益
政府撥入收入	32,727,000		32,727,000	政府撥入收入
其他收入		160,000	160,000	其他收入
基金用途	19,629,401	1,180,677	20,810,078	支出
用人費用	19,235,762		19,235,762	人事支出
材料及用品費	60,000	-60,000		
本期賸餘(短絀)	13,108,470	1,180,677	1,180,677	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,608,614	-1,020,677	12,087,793	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		56,021,051	65,629,665	期初淨資產
期末基金餘額	22,717,084	55,000,374	77,717,458	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：