

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1月份

主辦會計人員

會計室莊文慈

基金主持人

校長方信丁

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
中華民國 114 年 1 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	80,810,000	32,732,360	34,277,000	-1,544,640	-4.51	32,732,360	34,277,000	-1,544,640	-4.51
財產收入	338,000	5,360		5,360		5,360		5,360	
租金收入	67,000								
利息收入	70,000								
其他財產收入	201,000	5,360		5,360		5,360		5,360	
政府撥入收入	80,472,000	32,727,000	34,277,000	-1,550,000	-4.52	32,727,000	34,277,000	-1,550,000	-4.52
公庫撥款收入	80,472,000	32,727,000	34,277,000	-1,550,000	-4.52	32,727,000	34,277,000	-1,550,000	-4.52
基金用途	84,359,000	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29
國民教育計畫	84,359,000	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29
其他	84,359,000	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29	14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29
期初基金餘額	3,942,647	18,433,839		18,433,839		18,433,839		18,433,839	
解繳公庫						9,608,614	3,942,647	5,665,967	143.71
期末基金餘額	393,647					28,042,453	3,942,647	24,099,806	611.26

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			負債	2		
流動資產	11	97,596,656	100.00	流動負債	21	13,962,134	14.31
現金	1101	42,004,587	43.04	應付款項	2102	13,167,614	13.49
銀行存款	110102	42,004,587	43.04	應付代收款	210203	13,167,614	13.49
銀行存款-縣庫存款	110102-1	41,974,587	43.01	其他負債	28	794,520	0.81
銀行存款-保管款專戶	110102-2	28,012,453	28.70	什項負債	2801	794,520	0.81
零用及週轉金	110103	13,962,134	14.31	存入保證金	280104	794,520	0.81
固定資產	14	30,000	0.03	淨資產	3	83,634,522	85.69
土地	1401	55,592,069	56.96	淨資產	31	83,634,522	85.69
土地	140101	12,328,206	12.63	累積餘額	310101	83,634,522	85.69
土地改良物	1402	12,328,206	12.63	本期賸餘	310102	65,629,665	67.25
土地改良物	140201	8,639,436	8.85	淨資產調整數	310104	18,004,857	18.45
累計折舊-土地改良物	140202	14,101,616	14.45				
房屋建築及設備	1404	-5,462,180	-5.60				
房屋建築及設備	140401	25,255,207	25.88				
		60,813,111	62.31	合計：		97,596,656	

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

平衡表

中華民國114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	-35,557,904	-36.43				
機械及設備	1405	6,095,970	6.25				
機械及設備	140501	18,054,209	18.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,958,239	-12.25				
交通及運輸設備	1406	1,834,236	1.88				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-950,602	-0.97				
雜項設備	1407	1,439,014	1.47				
雜項設備	140701	10,410,960	10.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,971,946	-9.19				
合計：		97,596,656					
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	32,893,710	32,893,710
其他財產收入	5,360	5,360
政府撥入收入	5,360	5,360
公庫撥款收入	32,727,000	32,727,000
雜項收入	32,727,000	32,727,000
支出	161,350	161,350
人事支出	161,350	161,350
人事支出	14,888,853	14,888,853
業務支出	14,135,762	14,135,762
業務支出	14,135,762	14,135,762
折舊、折耗及攤銷	162,759	162,759
固定資產折舊	162,759	162,759
本期賸餘(短絀)	590,332	590,332
期初淨資產	590,332	590,332
解繳公庫	18,004,857	18,004,857
淨資產調整數		65,629,665
期末淨資產		83,634,522

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 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	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						金額	%
		累計數							
國民教育計畫						14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29
						14,298,521	34,277,000	-19,978,479	-58.29

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 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						
非理財目的之長期投資	118,331,590	62,310,539	161,350		590,332	55,592,069
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	5,367,076			95,104	8,639,436
房屋及建築	60,813,111	35,307,180			250,724	25,255,207
機械及設備	18,054,209	11,780,599			177,640	6,095,970
交通及運輸設備	2,784,838	928,446			22,156	1,834,236
雜項設備	10,249,610	8,927,238	161,350		44,708	1,439,014
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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

02070-1

長期負債明細表

中華民國 114 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					

02070-1

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

02070-2

[illegible]

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 114 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 遞延修繕房屋建築費 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114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				
11 正式員額薪資	80,335,000	14,135,762	-66,199,238	-82.40
113 職員薪金		6,699,972	6,699,972	
114 工員工資		6,632,908	6,632,908	
12 聘僱及兼職人員薪資		67,064	67,064	
124 兼職人員酬金		110,754	110,754	
15 獎金		110,754	110,754	
152 年終獎金		5,143,430	5,143,430	
16 退休及卹償金		5,143,430	5,143,430	
161 職員退休及離職金		1,589,460	1,589,460	
18 福利費		1,589,460	1,589,460	
181 分擔員工保險費		592,146	592,146	
2 服務費用	2,808,000	592,146	-2,215,854	-78.57
21 水電費		156,759	156,759	
212 工作場所電費		54,066	54,066	
214 工作場所水費		46,879	46,879	
27 一般服務費		7,187	7,187	
27D 計時與計件人員酬金		102,693	102,693	
3 材料及用品費	239,000	102,693	-136,307	-57.03
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、補助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000		-28,000	-100.00
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	14,298,521	-70,060,479	-83.05

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 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	32,732,360	161,350	32,893,710	收入
財產收入	5,360		5,360	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		161,350	161,350	其他收入
基金用途	14,298,521	590,332	14,888,853	支出
用人費用	14,135,762		14,135,762	人事支出
服務費用	156,759	6,000	162,759	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		
本期賸餘(短絀)	18,433,839	590,332	590,332	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,608,614	-428,982	18,004,857	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		56,021,051	65,629,665	本期初淨資產
期末基金餘額	28,042,453	55,592,069	83,634,522	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：