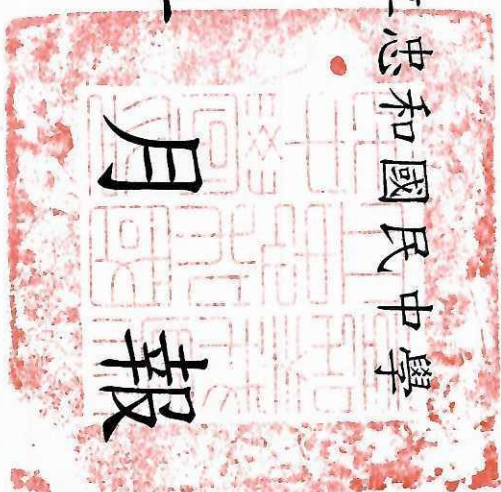


嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立忠和國民中學

會計月報



中華民國 114年4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

平衡表

中華民國114年4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	106,264,021	100.00	負債	2	15,176,124	14.28
流動資產	11	48,395,647	45.54	流動負債	21	14,513,789	13.66
現金	1101	48,395,647	45.54	應付款項	2102	14,513,789	13.66
銀行存款	110102	48,365,647	45.51	應付代收款	210203	14,513,789	13.66
銀行存款-縣庫存款	110102-1	33,189,523	31.23	其他負債	28	662,335	0.62
銀行存款-保管款專戶	110102-2	15,176,124	14.28	什項負債	2801	662,335	0.62
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	662,335	0.62
固定資產	14	57,868,374	54.46	淨資產	3	91,087,897	85.72
土地	1401	12,328,206	11.60	淨資產	31	91,087,897	85.72
土地	140101	12,328,206	11.60	累積餘額	3101	91,087,897	85.72
土地改良物	1402	8,354,126	7.86	本期賸餘	310101	65,629,665	61.76
土地改良物	140201	14,101,616	13.27	淨資產調整數	310102	25,458,232	23.96
累計折舊-土地改良物	140202	-5,747,490	-5.41	合計：	310104	106,264,021	
房屋建築及設備	1404	28,470,370	26.79				
房屋建築及設備	140401	64,950,650	61.12				

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4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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,480,280	-34.33				
機械及設備	1405	5,634,436	5.30				
機械及設備	140501	18,125,736	17.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,491,300	-11.75				
交通及運輸設備	1406	1,767,750	1.66				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.62				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,017,088	-0.96				
雜項設備	1407	1,313,486	1.24				
雜項設備	140701	10,357,610	9.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,044,124	-8.51				
合計：		106,264,021					
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

02070-1

基金來源、用途及餘絀表

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	21,698,712	20,196,000	1,502,712	7.44	54,444,531	54,473,000	-28,469	-0.05
財產收入	338,000	44,123	168,000	-123,877	-73.74	62,942	168,000	-105,058	-62.53
租金收入	67,000	39,253	67,000	-27,747	-41.41	✓ 39,253	67,000	-27,747	-41.41
利息收入	70,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
其他財產收入	201,000	4,870	51,000	-46,130	-90.45	✓ 23,689	51,000	-27,311	-53.55
政府撥入收入	80,472,000	21,654,589	20,028,000	1,626,589	8.12	54,381,589	54,305,000	76,589	0.14
公庫撥款收入	80,472,000	21,654,589	20,028,000	1,626,589	8.12	54,381,589	54,305,000	76,589	0.14
基金用途	84,359,000	9,927,457	20,196,000	-10,268,543	-50.84	30,833,622	54,473,000	-23,639,378	-43.40
國民教育計畫	84,359,000	9,927,457	20,196,000	-10,268,543	-50.84	30,833,622	54,473,000	-23,639,378	-43.40
其他	84,359,000	9,927,457	20,196,000	-10,268,543	-50.84	30,833,622	54,473,000	-23,639,378	-43.40
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	11,771,255		11,771,255		23,610,909		23,610,909	
期初基金餘額	3,942,647					9,608,614	3,942,647	5,665,967	143.71
解繳公庫									
期末基金餘額	393,647					33,219,523	3,942,647	29,276,876	742.57

註：

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,951,239	58,813,597
財產收益	44,123	62,942
財產孳息收入	39,253	39,253
其他財產收入	4,870	23,689
政府撥入收入	21,654,589	54,381,589
公庫撥款收入	21,654,589	54,381,589
其他收入	252,527	4,369,066
雜項收入	252,527	4,369,066
支出	10,598,022	33,355,365
人事支出	9,339,857	29,645,401
人事支出	9,339,857	29,645,401
業務支出	587,600	1,184,221
業務支出	587,600	1,184,221
財產損失	520	520
財產交易損失	520	520
折舊、折耗及攤銷	670,045	2,521,223
折舊、折耗及攤銷	670,045	2,521,223
其他支出	670,045	4,000
其他支出	670,045	4,000
本期賸餘（短絀）	11,353,217	25,458,232
期初淨資產		65,629,665
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		91,087,897

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 4 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	本月數及 累計數	數 量			執 行 數			
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位						金額	%
國民教育計畫		本月數			9,927,457	20,196,000	-10,268,543	-50.84
		累計數			30,833,622	54,473,000	-23,639,378	-43.40

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 4 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	4,530,416	213,350	2,469,743	57,868,374
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	5,367,076			380,414	8,354,126
房屋及建築	60,813,111	35,307,180	4,137,539		1,173,100	28,470,370
機械及設備	18,054,209	11,780,599	71,527		710,701	5,634,436
交通及運輸設備	2,784,838	928,446			88,642	1,767,750
雜項設備	10,249,610	8,927,238	321,350	213,350	116,886	1,313,486
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 114 年 4 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 114 年 4 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					

中華民國 114 年 4 月份

改進措施

[illegible]

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 4 月份

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
各項費用彙計表
中華民國114年4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	29,645,401	-50,689,599	-63.10
11 正式員工薪資		16,473,625	16,473,625	
113 職員薪金		16,406,561	16,406,561	
114 員工工資		67,064	67,064	
12 聘僱及兼職人員薪資		212,034	212,034	
124 兼職人員酬金		212,034	212,034	
13 加班(夜)班費		35,520	35,520	
134 未休假加班費		35,520	35,520	
15 獎金		5,842,560	5,842,560	
151 考績獎金		699,130	699,130	
152 年終獎金		5,143,430	5,143,430	
16 退休及卹償金		5,262,883	5,262,883	
161 職員退休及離職金		5,262,883	5,262,883	
18 福利費		1,818,779	1,818,779	
181 分擔員工保險費		1,550,479	1,550,479	
18Y 其他福利費		268,300	268,300	
2 服務費用	2,808,000	810,073	-1,997,927	-71.15
21 水電費		104,575	104,575	
212 工作場所電費		78,836	78,836	
214 工作場所水費		25,739	25,739	
22 郵電費		16,564	16,564	
221 郵費		1,072	1,072	
222 電話費		15,492	15,492	
23 旅運費		21,500	21,500	
231 國內旅費		21,500	21,500	
24 印刷裝訂與廣告費		7,200	7,200	

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4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	%
245 業務宣導費		7,200	7,200	
25 修理保養及保固費		172,462	172,462	
255 機械及設備修護費		58,707	58,707	
256 交通及運輸設備修護費		10,462	10,462	
257 雜項設備修護費		103,293	103,293	
27 一般服務費		435,172	435,172	
27D 計時與計件人員酬金		418,772	418,772	
27F 體育活動費		16,400	16,400	
28 專業服務費		43,200	43,200	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
28Y 其他專業服務費		33,400	33,400	
29 公共關係費		9,400	9,400	
291 材料及用品費	239,000	82,998	-156,002	-65.27
3 用品消耗		82,998	82,998	
32 辦公(事務)用品		5,382	5,382	
321 農業與園藝用品及環境美化費		77,616	77,616	
323 租金、償債、利息及相關手續費	890,000	273,920	-616,080	-69.22
4 機器租金		15,000	15,000	
43 機械及設備租金		15,000	15,000	
44 交通及運輸設備租金		258,920	258,920	
442 車租		258,920	258,920	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	11,230	-5,770	-33.94
64 消費與行為稅		11,230	11,230	
646 使用牌照稅		11,230	11,230	

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4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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	6,000	-22,000	-78.57
744 慰問、照護及補助金		6,000	6,000	
9 其他	42,000	4,000	-38,000	-90.48
91 其他支出		4,000	4,000	
91Y 其他		4,000	4,000	
合計	84,359,000	30,833,622	-53,525,378	-63.45

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 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	54,444,531	4,369,066	58,813,597	收入
財產收入	62,942		62,942	財產收益
政府撥入收入			54,381,589	政府撥入收入
其他收入	54,381,589	4,369,066	4,369,066	其他收入
基金用途	30,833,622	2,521,743	33,355,365	支出
用人費用	29,645,401		29,645,401	人事支出
服務費用	810,073	374,148	1,184,221	業務支出
材料及用品費	82,998	-82,998		
租金、償債、利息及相關手續費	273,920	-273,920		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
其他	4,000	520	520	財產損失
本期賸餘(短絀)	23,610,909	1,847,323	25,458,232	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,608,614	56,021,051	65,629,665	其他支出
解繳公庫				本期賸餘(短絀)
淨資產調整數				期初淨資產
期末基金餘額	33,219,523	57,868,374	91,087,897	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：