

(4)

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5月份



主辦會計人員

嘉義縣立忠和國民中學

基金主持人

校長方信于

目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 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 2 份
對帳單	共 11 份

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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 定 年 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				單位：新臺幣元	
			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	12,900		12,900		54,457,431	54,473,000	-15,569	-0.03			
財產收入	338,000	3,000		3,000		65,942	168,000	-102,058	-60.75			
租金收入	67,000					39,253	67,000	-27,747	-41.41			
利息收入	70,000						50,000	-50,000	-100.00			
其他財產收入	201,000					26,689	51,000	-24,311	-47.67			
政府撥入收入	80,472,000					54,381,589	54,305,000	76,589	0.14			
公庫撥款收入	80,472,000					54,381,589	54,305,000	76,589	0.14			
其他收入		9,900		9,900		9,900		9,900				
雜項收入		9,900		9,900		9,900		9,900				
基金用途	84,359,000	1,672,376		1,672,376		32,505,998	54,473,000	-21,967,002	-40.33			
國民教育計畫	84,359,000	1,672,376		1,672,376		32,505,998	54,473,000	-21,967,002	-40.33			
其他	84,359,000	1,672,376		1,672,376		32,505,998	54,473,000	-21,967,002	-40.33			
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-1,659,476		-1,659,476		21,951,433	3,942,647	5,665,967	143.71			
期初基金餘額	3,942,647					9,608,614						
解繳公庫												
期末基金餘額	393,647					31,560,047	3,942,647	27,617,400	700.48			

注：

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5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	102,562,369	100.00	流動負債	21	13,718,161	13.38
現金	1101	45,278,208	44.15	應付款項	2102	13,191,856	12.86
銀行存款	110102	45,158,208	44.03	應付代收款	210203	13,191,856	12.86
銀行存款-縣庫存款	110102-1	45,128,208	44.00	其他負債	28	13,191,856	12.86
銀行存款-保管款專戶	110102-2	31,530,047	30.74	什項負債	2801	526,305	0.51
		13,598,161	13.26	存入保證金	280104	526,305	0.51
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	淨資產	3	526,305	0.51
預付款項	1108	120,000	0.12	淨資產	31	88,844,208	86.62
預付費用	110804	120,000	0.12	淨資產	3101	88,844,208	86.62
預付費用-非預算類	110804-2	120,000	0.12	累積餘額	310101	88,844,208	86.62
固定資產	14	57,284,161	55.85	本期賸餘	310102	65,629,665	63.99
土地	1401	12,328,206	12.02	淨資產調整數	310104	23,214,543	22.63
土地	140101	12,328,206	12.02				
土地改良物	1402	8,259,022	8.05				
土地改良物	140201	14,101,616	13.75				
信託代理與保證資產				合計：		102,562,369	

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5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	-5,842,594	-5.70				
房屋建築及設備	1404	28,134,297	27.43				
房屋建築及設備	140401	64,950,650	63.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-36,816,353	-35.90				
機械及設備	1405	5,542,485	5.40				
機械及設備	140501	18,212,736	17.76				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,670,251	-12.35				
交通及運輸設備	1406	1,745,594	1.70				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,039,244	-1.01				
雜項設備	1407	1,274,557	1.24				
雜項設備	140701	10,357,610	10.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,083,053	-8.86				
合計：		102,562,369					

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

收入支出表
中華民國114年5月份

科目	金額		單位：新臺幣元
	本月數	累計數	
收入			
財產收益	99,900	58,913,497	
財產孳息收入	3,000	65,942	
其他財產收入		39,253	
政府撥入收入		26,689	
公庫撥款收入	3,000	54,381,589	
其他收入		54,381,589	
雜項收入	96,900	54,381,589	
支出			
人事支出	96,900	4,465,966	
人事支出	2,343,589	4,465,966	
業務支出	1,583,494	35,698,954	
業務支出	1,583,494	31,228,895	
財產損失	88,882	31,228,895	
財產損失	88,882	1,273,103	
財產交易損失		1,273,103	
折舊、折耗及攤銷	671,213	520	
固定資產折舊	671,213	3,192,436	
其他支出		3,192,436	
其他支出		4,000	
本期賸餘（短絀）		4,000	
期初淨資產		23,214,543	
解繳公庫		65,629,665	
淨資產調整數	-2,243,689		
期末淨資產		88,844,208	

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，應預留編列基礎不同。

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 5 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	名 稱	單 位	本月數及		數 量			執 行 數			
			本月數	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					1,672,376	0	1,672,376	0.00
			累計數					32,505,998	54,473,000	-21,967,002	-40.33

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 5 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	4,617,416	213,350	3,140,956	57,284,161
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			475,518	8,259,022
機械及設備	60,813,111	35,307,180	4,137,539		1,509,173	28,134,297
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	158,527		889,652	5,542,485
雜項設備	2,784,838	928,446			110,798	1,745,594
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	213,350	155,815	1,274,557
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 5 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 114 年 5 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 114 年 5 月份

02070-1

單位：新臺幣元															
計畫名稱	本年度可用預算數						累計分配數	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	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	累計執行數			比較增減						
						實支數		應付數	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															
租賃權益改良															

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 114 年 5 月份

02070-2

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	本年度預定數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		累計執行數			比較增減				
							實支數	應付數	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

中華民國 114 年 5 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

02070-1

各項費用彙計表 中華民國114年5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	31,228,895	-49,106,105	-61.13
113 職員薪金		17,015,454	17,015,454	
114 工員工資		16,944,726	16,944,726	
12 聘任及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124 兼職人員酬金		299,352	299,352	
13 加班(夜)班費		299,352	299,352	
134 未休假加班費		35,520	35,520	
15 獎金		35,520	35,520	
151 考績獎金		5,842,560	5,842,560	
152 年終獎金		699,130	699,130	
16 退休及卹償金		5,143,430	5,143,430	
161 職員退休及離職金		6,182,380	6,182,380	
18 福利費		6,182,380	6,182,380	
181 分擔員工保險費		1,853,629	1,853,629	
18Y 其他福利費		1,569,329	1,569,329	
2 服務費用		284,300	284,300	
21 水電費	2,808,000	881,885	-1,926,115	-68.59
212 工作場所電費		147,230	147,230	
214 工作場所水費		115,420	115,420	
22 郵電費		31,810	31,810	
221 郵費		16,564	16,564	
222 電話費		1,072	1,072	
23 旅運費		15,492	15,492	
231 國內旅費		21,500	21,500	
24 印刷裝訂與廣告費		21,500	21,500	
		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5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	%
245 業務宣導費		7,200	7,200	
25 修理保養及固定費		193,619	193,619	
252 一般房屋修護費		2,400	2,400	
255 機械及設備修護費		62,707	62,707	
256 交通及運輸設備修護費		10,462	10,462	
257 雜項設備修護費		118,050	118,050	
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		51,200	51,200	
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		41,400	41,400	
29 公共關係費		9,400	9,400	
291 材料及用品費		9,400	9,400	
3 用品消耗	239,000	94,068	-144,932	-60.64
32 辦公(事務)用品		94,068	94,068	
321 農業與園藝用品及環境美化費		7,902	7,902	
323 租金、償債、利息及相關手續費		86,166	86,166	
4 機器租金	890,000	273,920	-616,080	-69.22
43 機械及設備租金		15,000	15,000	
432 交通及運輸設備租金		258,920	258,920	
44 車租		258,920	258,920	
442 稅捐及規費(強制費)		11,230	-5,770	
6 消費與行為稅	17,000	11,230	-5,770	
64		11,230	11,230	
			-33.94	

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114年5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	%
646 使用牌照稅				
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		11,230	11,230	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	12,000	-16,000	-57.14
744 慰問、照護及補助金		12,000	12,000	
9 其他	42,000	12,000	-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	32,505,998	-51,853,002	-61.47

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 5 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	54,457,431	4,456,066	58,913,497	收入
財產收入	65,942		65,942	財產收益
政府撥入收入	54,381,589		54,381,589	政府撥入收入
其他收入	9,900	4,456,066	4,465,966	其他收入
基金用途	32,505,998	3,192,956	35,698,954	支出
用人費用	31,228,895		31,228,895	人事支出
服務費用	881,885	391,218	1,273,103	業務支出
材料及用品費	94,068	-94,068		
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	12,000	-12,000		
其他	4,000	520	520	財產損失
本期賸餘(短絀)	21,951,433	3,192,436	3,192,436	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,608,614	1,263,110	4,000	其他支出
解繳公庫		56,021,051	23,214,543	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	31,560,047	57,284,161	65,629,665	期初淨資產
			88,844,208	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：