

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 6 月份

主辦會計人員

會計室莊文惠

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

中華民國 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算 數	本 年 度 預 算 數			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
基金來源	80,810,000	17,667,533		17,667,533		72,124,964	54,473,000	17,651,964	32.40
財產收入	338,000	60,426		60,426		126,368	168,000	-41,632	-24.78
租金收入	67,000					39,253	67,000	-27,747	-41.41
利息收入	70,000	41,064		41,064		41,064	50,000	-8,936	-17.87
其他財產收入	201,000	19,362		19,362		46,051	51,000	-4,949	-9.70
政府撥入收入	80,472,000	17,607,107		17,607,107		71,988,696	54,305,000	17,683,696	32.56
公庫撥款收入	80,472,000	17,607,107		17,607,107		71,988,696	54,305,000	17,683,696	32.56
其他收入						9,900		9,900	
雜項收入						9,900		9,900	
基金用途	84,359,000	5,536,474		5,536,474		38,042,472	54,473,000	-16,430,528	-30.16
國民教育計畫	84,359,000	5,536,474		5,536,474		38,042,472	54,473,000	-16,430,528	-30.16
其他	84,359,000	5,536,474		5,536,474		38,042,472	54,473,000	-16,430,528	-30.16
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	12,131,059		12,131,059		34,082,492		34,082,492	
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					43,691,106	3,942,647	39,748,459	1,008.17

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114年6月30日

資產		負債及淨資產		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	113,282,442	100.00	負債	2	12,949,874	11.43
流動資產	11	流動負債	21	56,640,980	50.00	流動負債	21	12,373,750	10.92
現金	1101	應付款項	2102	56,640,980	50.00	應付款項	2102	12,373,750	10.92
銀行存款	110102	應付代收款	210203	56,610,980	49.97	應付代收款	210203	12,373,750	10.92
銀行存款-縣庫存款	110102-1	其他負債	28	43,661,106	38.54	其他負債	28	576,124	0.51
銀行存款-保管款專戶	110102-2	什項負債	2801	12,949,874	11.43	什項負債	2801	576,124	0.51
零用及週轉金	110103	存入保證金	280104	30,000	0.03	存入保證金	280104	576,124	0.51
預付款項	1108	淨資產	3	0	0.00	淨資產	3	100,332,568	88.57
預付費用	110804	淨資產	31	0	0.00	淨資產	31	100,332,568	88.57
預付費用-非預算類	110804-2	淨資產	3101	0	0.00	淨資產	3101	100,332,568	88.57
固定資產	14	累積餘額	310101	56,641,462	50.00	累積餘額	310101	65,629,665	57.93
土地	1401	本期賸餘	310102	12,328,206	10.88	本期賸餘	310102	34,702,903	30.63
土地改良物	140101	淨資產調整數	310104	12,328,206	10.88	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	合計：		8,163,919	7.21	合計：		113,282,442	
土地改良物	140201			14,101,616	12.45				

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。

0

0

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

02070-2

平衡表

中華民國114年6月30日

資產		負債及淨資產		單位：新臺幣元	
科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	金額
累計折舊-土地改良物	140202	-5,937,697	-5.24		
房屋建築及設備	1404	27,798,224	24.54		
房屋建築及設備	140401	64,950,650	57.34		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,152,426	-32.80		
機械及設備	1405	5,392,055	4.76		
機械及設備	140501	18,213,601	16.08		
累計折舊-機械及設備	140502	-12,821,546	-11.32		
交通及運輸設備	1406	1,723,429	1.52		
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.46		
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,061,409	-0.94		
雜項設備	1407	1,235,629	1.09		
雜項設備	140701	10,357,610	9.14		
累計折舊-雜項設備	140702	-9,121,981	-8.05		
合計：		113,282,442			

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6月份

科目	金額		單位：新臺幣元
	本月數	累計數	
收入			
財產收益	17,698,398	76,611,895	
財產孳息收入	60,426	126,368	
其他財產收入	41,064	80,317	
政府撥入收入	19,362	46,051	
公庫撥款收入	17,607,107	71,988,696	
其他收入	17,607,107	71,988,696	
雜項收入	30,865	4,496,831	
支出	30,865	4,496,831	
人事支出	6,210,038	41,908,992	
人事支出	5,073,117	36,302,012	
業務支出	5,073,117	36,302,012	
業務支出	463,357	1,736,460	
財產損失	463,357	1,736,460	
財產交易損失	300	820	
折舊、折耗及攤銷	300	820	
固定資產折舊	673,264	3,865,700	
其他支出	673,264	3,865,700	
其他支出		4,000	
本期賸餘（短絀）	11,488,360	4,000	
期初淨資產		34,702,903	
解繳公庫		65,629,665	
淨資產調整數			
期末淨資產		100,332,568	

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 6 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			比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				5,536,474		0	5,536,474	0.00
		累計數				38,042,472	54,473,000		-16,430,528	-30.16

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 6 月份

02070-1

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	4,648,281	243,350	3,784,520	56,641,462
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			570,621	8,163,919
機械及設備	60,813,111	35,307,180	4,137,539		1,845,246	27,798,224
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	189,392	30,000	1,040,947	5,392,055
雜項設備	2,784,838	928,446			132,963	1,723,429
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	213,350	194,743	1,235,629
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 6 月份

02070-2

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 6 月份

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

02070-1

中華民國 114 年 6 月份

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	調整數				實支數	應付未付數	執行數合計	比較增減			
		本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	合計					金額			%
建築及設備計畫												
土地												
土地												
購建中固定資產												
土地改良物												
土地改良物												
購建中固定資產												
房屋及建築												
房屋及建築												
購建中固定資產												
機械及設備												
機械及設備												
購建中固定資產												
交通及運輸設備												
交通及運輸設備												
購建中固定資產												
雜項設備												
雜項設備												
購建中固定資產												
租賃資產												
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

02070-2

中華民國 114 年 6 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	本年度率 准先行辦理數	調整數		合計	執行數		比較增減				
							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：新台幣元

[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6月份

02070-1

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	36,302,012	-44,032,988	-54.81
113	職員薪金		20,392,848	20,392,848	
114	工員工資		20,322,120	20,322,120	
12	聘僱及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124	兼職人員酬金		422,934	422,934	
13	加(夜)班費		422,934	422,934	
134	未休假加班費		36,510	36,510	
15	獎金		36,510	36,510	
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		7,418,676	7,418,676	
18	福利費		7,418,676	7,418,676	
181	分擔員工保險費		2,188,484	2,188,484	
183	傷病醫藥費		1,867,684	1,867,684	
18Y	其他福利費		4,500	4,500	
2	服務費用	2,808,000	316,300	316,300	
21	水電費		1,187,867	1,187,867	
212	工作場所電費		153,731	153,731	
214	工作場所水費		115,420	115,420	
22	郵電費		38,311	38,311	
221	郵費		27,184	27,184	
222	電話費		7,572	7,572	
23	旅運費		19,612	19,612	
231	國內旅費		59,671	59,671	
			59,671	59,671	
				-1,620,133	-57.70

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6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	%
24 印刷裝訂與廣告費		7,200	7,200	
245 業務宣導費		7,200	7,200	
25 修理保養及保護費		280,531	280,531	
252 一般房屋修護費		2,400	2,400	
255 機械及設備修護費		98,491	98,491	
256 交通及運輸設備修護費		24,650	24,650	
257 雜項設備修護費		154,990	154,990	
27 一般服務費		584,950	584,950	
27D 計時與計件人員酬金		568,550	568,550	
27F 體育活動費		16,400	16,400	
28 專業服務費		65,200	65,200	
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		49,400	49,400	
29 公共關係費		9,400	9,400	
3 材料及用品費		9,400	9,400	
32 用品消耗	239,000	116,243	-122,757	-51.36
321 辦公(事務)用品		116,243	116,243	
323 農業與園藝用品及環境美化費		13,122	13,122	
32Y 其他用品消耗		89,666	89,666	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000	13,455	13,455	
43 機器租金		407,120	-482,880	-54.26
432 機械及設備租金		15,000	15,000	
44 交通及運輸設備租金		15,000	15,000	
442 車租		392,120	392,120	

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6月份

02070-3

科目名稱		全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
				金額	%
6	稅捐及規費(強制費)				
64	消費與行為稅				
646	使用牌照稅	17,000	11,230	-5,770	-33.94
7	會費、補助、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	11,230	11,230	
744	慰問、照護及補助金		14,000	-14,000	-50.00
9	其他		14,000	14,000	
91	其他支出	42,000	4,000	-38,000	-90.48
91Y	其他		4,000	4,000	
合	計	84,359,000	38,042,472	-46,316,528	-54.90

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 114 年 1 月 1 日 至 6 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	72,124,964	4,486,931	76,611,895	收入
財產收入	126,368		126,368	財產收益
政府撥入收入	71,988,696		71,988,696	政府撥入收入
其他收入	9,900	4,486,931	4,496,831	其他收入
基金用途	38,042,472	3,866,520	41,908,992	支出
用人費用	36,302,012		36,302,012	人事支出
服務費用	1,187,867	548,593	1,736,460	業務支出
材料及用品費	116,243	-116,243		
租金、償債、利息及相關手續費	407,120	-407,120		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
食費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
其他	4,000	820	820	財產損失
本期賸餘(短絀)	34,082,492	3,865,700	3,865,700	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,608,614	620,411	34,702,903	其他支出
解繳公庫		56,021,051	65,629,665	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	43,691,106	56,641,462	100,332,568	期初淨資產 解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：