

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 7 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

02070-1

基金來源、用途及餘絀表
中華民國 114 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 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		18,769,000	-18,769,000	-100.00	72,124,964	73,242,000	-1,117,036	-1.53
財產收入	338,000		150,000	-150,000	-100.00	126,368	318,000	-191,632	-60.26
租金收入	67,000					39,253	67,000	-27,747	-41.41
利息收入	70,000					41,064	50,000	-8,936	-17.87
其他財產收入	201,000		150,000	-150,000	-100.00	46,051	201,000	-154,949	-77.09
政府撥入收入	80,472,000		18,619,000	-18,619,000	-100.00	71,988,696	72,924,000	-935,304	-1.28
公庫撥款收入	80,472,000		18,619,000	-18,619,000	-100.00	71,988,696	72,924,000	-935,304	-1.28
其他收入						9,900		9,900	
雜項收入						9,900		9,900	
基金用途	84,359,000	5,082,986	22,318,000	-17,235,014	-77.22	43,125,458	76,791,000	-33,665,542	-43.84
國民教育計畫	84,359,000	5,082,986	22,318,000	-17,235,014	-77.22	43,125,458	76,791,000	-33,665,542	-43.84
其他	84,359,000	5,082,986	22,318,000	-17,235,014	-77.22	43,125,458	76,791,000	-33,665,542	-43.84
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-5,082,986	-3,549,000	-1,533,986	43.22	28,999,506	-3,549,000	32,548,506	-917.12
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					38,608,120	393,647	38,214,473	9,707.80

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7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	106,793,861	100.00	負債	2	12,214,326	11.44
流動資產	11	50,822,446	47.59	流動負債	21	11,567,202	10.83
現金	1101	50,822,446	47.59	應付款項	2102	11,567,202	10.83
銀行存款	110102	50,792,446	47.56	應付代收款	210203	11,567,202	10.83
銀行存款-縣庫存款	110102-1	38,578,120	36.12	其他負債	28	647,124	0.61
銀行存款-保管款專戶	110102-2	12,214,326	11.44	什項負債	2801	647,124	0.61
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	647,124	0.61
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	94,579,535	88.56
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	94,579,535	88.56
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	94,579,535	88.56
固定資產	14	55,971,415	52.41	累積餘額	310101	65,629,665	61.45
土地	1401	12,328,206	11.54	本期賸餘	310102	28,949,870	27.11
土地	140101	12,328,206	11.54	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	8,068,816	7.56	合計：		106,793,861	
土地改良物	140201	14,101,616	13.20				

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7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	-6,032,800	-5.65				
房屋建築及設備	1404	27,462,151	25.72				
房屋建築及設備	140401	64,950,650	60.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,488,499	-35.10				
機械及設備	1405	5,212,337	4.88				
機械及設備	140501	18,213,601	17.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,001,264	-12.17				
交通及運輸設備	1406	1,701,634	1.59				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,083,204	-1.01				
雜項設備	1407	1,198,271	1.12				
雜項設備	140701	10,357,610	9.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,159,339	-8.58				
合計：		106,793,861					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		76,611,895
財產孳息收入		126,368
其他財產收入		80,317
政府撥入收入		46,051
公庫撥款收入		71,988,696
其他收入		71,988,696
雜項收入		4,496,831
其他收入		4,496,831
支出		
人事支出	5,753,033	47,662,025
人事支出	4,896,060	41,198,072
業務支出	4,896,060	41,198,072
業務支出	186,926	1,923,386
財產損失	186,926	1,923,386
財產損失		820
財產損失		820
折舊、折耗及攤銷	670,047	4,535,747
折舊、折耗及攤銷	670,047	4,535,747
其他支出		4,000
其他支出		4,000
本期賸餘（短絀）	-5,753,033	28,949,870
期初淨資產		65,629,665
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		94,579,535

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 7 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			5,082,986	22,318,000	-17,235,014	-77.22	
		累計數			43,125,458	76,791,000	-33,665,542	-43.84	

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 7 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	4,648,281	243,350	4,454,567	55,971,415
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			665,724	8,068,816
機械及設備	60,813,111	35,307,180	4,137,539		2,181,319	27,462,151
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	189,392	30,000	1,220,665	5,212,337
雜項設備	2,784,838	928,446			154,758	1,701,634
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	213,350	232,101	1,198,271
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

02070-1

長期負債明細表

中華民國 114 年 7 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

[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
 中華民國 114 年 7 月份

02070-2

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	本年度定額預算數	本年度奉辦先行數	調整數	合計		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

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 7 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7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	41,198,072	-39,136,928	-48.72
113 職員薪金		23,757,768	23,757,768	
114 工員工資		23,687,040	23,687,040	
12 聘僱及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124 兼職人員酬金		425,934	425,934	
13 加班(夜)班費		425,934	425,934	
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		8,654,972	8,654,972	
18 福利費		8,654,972	8,654,972	
181 分擔員工保險費		2,480,328	2,480,328	
183 傷病醫藥費		2,159,528	2,159,528	
18Y 其他福利費		4,500	4,500	
2 服務費用		316,300	316,300	
21 水電費	2,808,000	1,336,893	-1,471,107	-52.39
212 工作場所電費		160,082	160,082	
214 工作場所水費		115,420	115,420	
22 郵電費		44,662	44,662	
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		66,758	66,758	
		66,758	66,758	

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7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	
25 業務宣導費		7,200	7,200	
252 修理保養及保固費		297,221	297,221	
255 一般房屋修護費		2,400	2,400	
256 機械及設備修護費		115,181	115,181	
257 交通及運輸設備修護費		24,650	24,650	
27 雜項設備修護費		154,990	154,990	
27D 一般服務費		703,848	703,848	
27F 計時與計件人員酬金		687,448	687,448	
28 體育活動費		16,400	16,400	
287 專業服務費		65,200	65,200	
28A 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28Y 電腦軟體服務費		10,800	10,800	
29 其他專業服務費		49,400	49,400	
291 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	154,143	-84,857	-35.51
321 辦公(事務)用品		154,143	154,143	
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		51,355	51,355	
43 機器租金	890,000	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	
		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7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	%
6 稅捐及規費(強制費)				
64 消費與行為稅	17,000	11,230	-5,770	-33.94
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	11,230	11,230	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	-14,000	-50.00
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
9 其他	42,000	14,000	14,000	
91 其他支出		4,000	-38,000	-90.48
91Y 其他		4,000	4,000	
合計	84,359,000	43,125,458	-41,233,542	-48.88

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 7 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				
財產收入	72,124,964	4,486,931	76,611,895	收入
政府撥入收入	126,368		126,368	財產收益
其他收入	71,988,696		71,988,696	政府撥入收入
基金用途	9,900	4,486,931	4,496,831	其他收入
用人費用	43,125,458	4,536,567	47,662,025	支出
服務費用	41,198,072		41,198,072	人事支出
材料及用品費	1,336,893	586,493	1,923,386	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	154,143	-154,143		
	407,120	-407,120		
稅捐及規費(強制費)				
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,230	-11,230		財產損失
	14,000	-14,000		折舊、折耗及攤銷
其他		820	820	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,000	4,535,747	4,535,747	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	28,999,506	-49,636	28,949,870	期初淨資產
解繳公庫	9,608,614	56,021,051	65,629,665	解繳公庫
期末基金餘額	38,608,120	55,971,415	94,579,535	淨資產調整數
				期末淨資產

註：