

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8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 8 月份

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	1,443		1,443		72,126,407	73,242,000	-1,115,593	-1.52		
財產收入	338,000	1,443		1,443		127,811	318,000	-190,189	-59.81		
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	1,443		1,443		47,494	201,000	-153,506	-76.37		
政府撥入收入	80,472,000					71,988,696	72,924,000	-935,304	-1.28		
公庫撥款收入	80,472,000					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	6,409,612		6,409,612		49,535,070	76,791,000	-27,255,930	-35.49		
國民教育計畫	84,359,000	6,409,612		6,409,612		49,535,070	76,791,000	-27,255,930	-35.49		
其他	84,359,000	6,409,612		6,409,612		49,535,070	76,791,000	-27,255,930	-35.49		
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-6,408,169		-6,408,169		22,591,337	-3,549,000	26,140,337	-736.56		
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					32,199,951	393,647	31,806,304	8,079.91		

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8月31日

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	100,209,684	100.00	流動負債	21	11,839,773	11.81
現金	1101	44,039,724	43.95	應付款項	2102	11,188,514	11.17
銀行存款	110102	44,039,724	43.95	應付代收款	210203	11,188,514	11.17
銀行存款-縣庫存款	110102-1	32,169,951	32.10	其他負債	28	11,188,514	11.17
銀行存款-保管款專戶	110102-2	11,839,773	11.81	什項負債	2801	651,259	0.65
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	651,259	0.65
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	88,369,911	88.19
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	88,369,911	88.19
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	88,369,911	88.19
固定資產	14	56,169,960	56.05	累積餘額	310101	65,629,665	65.49
土地	1401	12,328,206	12.30	本期賸餘	310102	22,740,246	22.69
土地	140101	12,328,206	12.30	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	7,973,713	7.96	合計：		100,209,684	
土地改良物	140201	14,101,616	14.07				

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。

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

平衡表

中華民國114年8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	-6,127,903	-6.12				
房屋建築及設備	1404	27,977,321	27.92				
房屋建築及設備	140401	65,823,411	65.69				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-37,846,090	-37.77				
機械及設備	1405	5,049,980	5.04				
機械及設備	140501	18,230,606	18.19				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,180,626	-13.15				
交通及運輸設備	1406	1,679,829	1.68				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,105,009	-1.10				
雜項設備	1407	1,160,911	1.16				
雜項設備	140701	10,357,610	10.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,196,699	-9.18				
合計：		100,209,684					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
收益	891,209	77,503,104
財產孳息收入	1,443	127,811
其他財產收入		80,317
政府撥入收入		47,494
公庫撥款收入	1,443	71,988,696
其他收入		71,988,696
雜項收入	889,766	5,386,597
支出	889,766	5,386,597
人事支出	7,100,833	54,762,858
人事支出	889,766	47,439,379
業務支出	6,241,307	47,439,379
業務支出	6,241,307	2,091,691
財產損失	168,305	2,091,691
財產損失	168,305	820
財產交易損失		820
折舊、折耗及攤銷	691,221	820
折舊、折耗及攤銷	691,221	5,226,968
其他支出	691,221	5,226,968
其他支出		4,000
本期賸餘（短絀）		4,000
期初淨資產	-6,209,624	22,740,246
解繳公庫		65,629,665
淨資產調整數		
期末淨資產		88,369,911

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 8 月份

單位：新臺幣元

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				6,409,612	0	6,409,612	0.00	
	累計數				49,535,070	76,791,000	-27,255,930	-35.49	

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 8 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	5,538,047	243,350	5,145,788	56,169,960
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			760,827	7,973,713
機械及設備	60,813,111	35,307,180	5,010,300		2,538,910	27,977,321
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	206,397	30,000	1,400,027	5,049,980
雜項設備	2,784,838	928,446			176,563	1,679,829
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	213,350	269,461	1,160,911
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：

02070-2

中華民國 114 年 8 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						

單位：新臺幣元

註：

02070-1

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

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					

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 8 月份

02070-1

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 未付數	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														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中國固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中國固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

單位：新臺幣元

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 8 月份

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 8 月份

單位：新臺幣元

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

02070-1

各項費用彙計表
中華民國114年8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	%
1 用人費用				
11 正式員額薪資	80,335,000	47,439,379	-32,895,621	-40.95
113 職員薪金		27,199,271	27,199,271	
114 工員工資		27,128,543	27,128,543	
12 聘僱及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124 兼職人員酬金		821,298	821,298	
13 加(夜)班費		821,298	821,298	
134 未休假加班費		831,326	831,326	
15 獎金		831,326	831,326	
151 考績獎金		831,326	831,326	
152 年終獎金		5,842,560	5,842,560	
16 退休及卹償金		699,130	699,130	
161 職員退休及離職金		5,143,430	5,143,430	
18 福利費		9,892,926	9,892,926	
181 分擔員工保險費		9,892,926	9,892,926	
183 傷病醫藥費		2,851,998	2,851,998	
18Y 其他福利費		2,475,398	2,475,398	
2 服務費用		4,500	4,500	
21 水電費	2,808,000	372,100	372,100	
212 工作場所電費		1,487,271	-1,320,729	-47.03
214 工作場所水費		160,082	160,082	
22 郵電費		115,420	115,420	
221 郵電費		44,662	44,662	
222 電話費		34,658	34,658	
23 旅運費		7,884	7,884	
231 國內旅費		26,774	26,774	
		66,758	66,758	
		66,758	66,758	

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

各項費用彙計表
中華民國114年8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	%
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		312,125	312,125	
255 一般房屋修護費		6,900	6,900	
256 機械及設備修護費		119,181	119,181	
257 交通及運輸設備修護費		24,650	24,650	
27 雜項設備修護費		161,394	161,394	
27D 一般服務費		820,526	820,526	
27F 計時與計件人員酬金		804,126	804,126	
28 體育活動費		16,400	16,400	
287 專業服務費		73,200	73,200	
288 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
284 電腦軟體服務費		10,800	10,800	
28Y 其他專業服務費		57,400	57,400	
29 公共關係費		12,722	12,722	
291 公共關係費		12,722	12,722	
3 材料及用品費		168,362	168,362	
32 用品消耗	239,000	168,362	-70,638	-29.56
321 辦公(事務)用品		168,362	168,362	
323 農業與園藝用品及環境美化費		25,672	25,672	
32Y 其他用品消耗		91,335	91,335	
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	

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

02070-3

各項費用彙計表
中華民國114年8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	%
6 稅捐及規費(強制費)				
64 消費與行為稅	17,000	14,938	-2,062	-12.13
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
66 規費		11,230	11,230	
663 汽車燃料使用費		3,708	3,708	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		3,708	3,708	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	14,000	-14,000	-50.00
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
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	49,535,070	-34,823,930	-41.28

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 8 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	72,126,407	5,376,697	77,503,104	收入
政府撥入收入	127,811		127,811	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	5,376,697	5,386,597	其他收入
用人費用	49,535,070	5,227,788	54,762,858	支出
服務費用	47,439,379		47,439,379	人事支出
材料及用品費	1,487,271	604,420	2,091,691	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	168,362	-168,362		
	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	14,938	-14,938		
	14,000	-14,000		
其他		820	820	財產損失
本期賸餘(短絀)	4,000	5,226,968	5,226,968	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	22,591,337		4,000	其他支出
解繳公庫	9,608,614	148,909	22,740,246	本期賸餘(短絀)
		56,021,051	65,629,665	期初淨資產
期末基金餘額	32,199,951	56,169,960	88,369,911	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：