

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9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 9 月份

單位：新臺幣元

中華民國 114 年 9 月份										單位：新臺幣元	
項 目	本 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	5,679		5,679		72,132,086	73,242,000	-1,109,914	-1.52		
財產收入	338,000	5,679		5,679		133,490	318,000	-184,510	-58.02		
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	5,679		5,679		53,173	201,000	-147,827	-73.55		
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	9,847,484		9,847,484		59,382,554	76,791,000	-17,408,446	-22.67		
國民教育計畫	84,359,000	9,847,484		9,847,484		59,382,554	76,791,000	-17,408,446	-22.67		
其他	84,359,000	9,847,484		9,847,484		59,382,554	76,791,000	-17,408,446	-22.67		
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-9,841,805		-9,841,805		12,749,532	-3,549,000	16,298,532	-459.24		
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					22,358,146	393,647	21,964,499	5,579.75		

註：

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9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	編號	金額	%
資產	1			負債	2		
流動資產	11	93,156,139	100.00	流動負債	21	15,330,772	16.46
現金	1101	37,688,918	40.46	應付款項	2102	14,635,513	15.71
銀行存款	110102	37,688,918	40.46	應付代收款	210203	14,635,513	15.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	22,328,146	23.97	其他負債	28	14,635,513	15.71
銀行存款-保管款專戶	110102-2	15,330,772	16.46	什項負債	2801	695,259	0.75
零用及週轉金	110103			存入保證金	280104	695,259	0.75
預付款項	1108	30,000	0.03	淨資產	3	695,259	0.75
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	77,825,367	83.54
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	77,825,367	83.54
固定資產	14	55,467,221	59.54	累積餘額	310101	65,629,665	70.45
土地	1401	12,328,206	13.23	本期賸餘	310102	12,195,702	13.09
土地	140101	12,328,206	13.23	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	7,878,610	8.46	合計：		93,156,139	
土地改良物	140201	14,101,616	15.14				
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

02070-2

平衡表

中華民國114年9月30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		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,223,006	-6.68				
房屋建築及設備	1404	27,619,730	29.65				
房屋建築及設備	140401	65,823,411	70.66				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,203,681	-41.01				
機械及設備	1405	4,863,079	5.22				
機械及設備	140501	17,387,736	18.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,524,657	-13.44				
交通及運輸設備	1406	1,658,034	1.78				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,126,804	-1.21				
雜項設備	1407	1,119,562	1.20				
雜項設備	140701	9,941,910	10.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,822,348	-9.47				
合計：		93,156,139					

信託代理與保證資產

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。

單位：新臺幣元

0

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,679	77,508,783
財產孳息收入	5,679	133,490
其他財產收入		80,317
政府撥入收入		53,173
公庫撥款收入		71,988,696
其他收入	5,679	71,988,696
雜項收入		5,386,597
支出		
人事支出	10,550,223	5,386,597
人事支出	9,434,201	65,313,081
業務支出	9,434,201	56,873,580
業務支出	405,750	56,873,580
財產損失	405,750	2,497,441
財產交易損失	12,582	13,402
折舊、折耗及攤銷	12,582	13,402
固定資產折舊	690,157	13,402
其他支出	690,157	11,533
其他支出	7,533	11,533
其他支出	7,533	11,533
本期賸餘（短絀）	-10,544,544	12,195,702
期初淨資產		11,533
解繳公庫		12,195,702
淨資產調整數		65,629,665
期末淨資產		77,825,367

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

主要業務計畫執行明細表
中華民國 114 年 9 月份

02070-1

業 務 計 畫 項 目			本月數及		數 量			執 行 數				單位：新臺幣元	
名 稱	單 位	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					9,847,484	0	9,847,484	0.00			
		累計數					59,382,554	76,791,000	-17,408,446	-22.67			

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
資本資產明細表

中華民國 114 年 9 月份

02070-1

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	1,501,920	4,589,957	55,467,221
土地						
土地改良物	12,328,206					
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			855,930	12,328,206
機械及設備	60,813,111	35,307,180	5,010,300		2,896,501	7,878,610
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	206,397		744,058	27,619,730
雜項設備	2,784,838	928,446		872,870	198,358	4,863,079
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	629,050	-104,890	1,658,034
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 9 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	單位:新臺幣元 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 9 月份

02070-1

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 9 月份

02070-1

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		執行數			比較增減						
							累計	應付	合計	%	金額	%				
															實支數	未付數
建築及設備計畫																
土地																
購建中國定資產																
土地改良物																
購建中國定資產																
房屋及建築																
購建中國定資產																
機械及設備																
購建中國定資產																
交通及運輸設備																
購建中國定資產																
雜項設備																
購建中國定資產																
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
中華民國 114 年 9 月份

02070-2

計畫名稱	本年度可用預算數						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	本年度核定數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	累計分配數	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

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

各項費用彙計表
中華民國114年9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	56,873,580	-23,461,420	-29.20
113 職員薪金		30,600,729	30,600,729	
114 工員工資		30,530,001	30,530,001	
12 聘僱及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124 兼職人員酬金		824,298	824,298	
13 加班(夜)班費		824,298	824,298	
134 未休假加班費		831,326	831,326	
15 獎金		831,326	831,326	
151 考績獎金		10,285,190	10,285,190	
152 年終獎金		5,141,760	5,141,760	
16 退休及卹償金		5,143,430	5,143,430	
161 職員退休及離職金		11,130,337	11,130,337	
18 福利費		11,130,337	11,130,337	
181 分擔員工保險費		3,201,700	3,201,700	
183 傷病醫藥費		2,772,600	2,772,600	
18Y 其他福利費		9,000	9,000	
2 服務費用		420,100	420,100	
21 水電費	2,808,000	1,816,060	-991,940	-35.33
212 工作場所電費		204,796	204,796	
214 工作場所水費		150,189	150,189	
22 郵電費		54,607	54,607	
221 郵費		38,376	38,376	
222 電話費		7,884	7,884	
23 旅運費		30,492	30,492	
231 國內旅費		73,204	73,204	
		73,204	73,204	

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9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		424,483	424,483	
255 一般房屋修護費		30,200	30,200	
256 機械及設備修護費		155,481	155,481	
257 交通及運輸設備修護費		38,858	38,858	
27 雜項設備修護費		199,944	199,944	
27D 一般服務費		966,079	966,079	
27F 計時與計件人員酬金		949,679	949,679	
28 體育活動費		16,400	16,400	
287 專業服務費		89,200	89,200	
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		73,400	73,400	
291 公共關係費		12,722	12,722	
3 材料及用品費		12,722	12,722	
32 用品消耗	239,000	237,323	-1,677	-0.70
321 辦公(事務)用品		237,323	237,323	
323 農業與園藝用品及環境美化費		30,453	30,453	
32Y 其他用品消耗		155,515	155,515	
4 租金、債價、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	

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9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	22,000	-6,000	-21.43
744 慰問、照護及濟助金		22,000	22,000	
9 其他		22,000	22,000	
91 其他支出	42,000	11,533	-30,467	-72.54
91Y 其他		11,533	11,533	
合計	84,359,000	59,382,554	-24,976,446	-29.61

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 9 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				
財產收入	72,132,086	5,376,697	77,508,783	收入
政府撥入收入	133,490		133,490	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	59,382,554	5,930,527	65,313,081	支出
服務費用	56,873,580		56,873,580	人事支出
材料及用品費	1,816,060	681,381	2,497,441	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	237,323	-237,323		
稅捐及規費(強制費)	407,120	-407,120		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,938	-14,938		
	22,000	-22,000		
其他		13,402	13,402	財產損失
本期賸餘(短絀)	11,533	5,917,125	5,917,125	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,749,532	-553,830	11,533	其他支出
解繳公庫	9,608,614	56,021,051	12,195,702	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	22,358,146	55,467,221	65,629,665	本期淨資產
			77,825,367	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：