

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10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 10 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	8,249,278	7,568,000	681,278	9.00	80,381,364	80,810,000	-428,636	-0.53
財產收入	338,000	52,407	20,000	32,407	162.04	185,897	338,000	-152,103	-45.00
財產處分收入		26,165		26,165		26,165		26,165	
租金收入	67,000	26,242		26,242		65,495	67,000	-1,505	-2.25
利息收入	70,000		20,000	-20,000	-100.00	41,064	70,000	-28,936	-41.34
其他財產收入	201,000					53,173	201,000	-147,827	-73.55
政府撥入收入	80,472,000	8,196,871	7,548,000	648,871	8.60	80,185,567	80,472,000	-286,433	-0.36
公庫撥款收入	80,472,000	8,196,871	7,548,000	648,871	8.60	80,185,567	80,472,000	-286,433	-0.36
其他收入						9,900		9,900	
雜項收入						9,900		9,900	
基金用途	84,359,000	9,882,522	7,568,000	2,314,522	30.58	69,265,076	84,359,000	-15,093,924	-17.89
國民教育計畫	84,359,000	9,882,522	7,568,000	2,314,522	30.58	69,265,076	84,359,000	-15,093,924	-17.89
其他	84,359,000	9,882,522	7,568,000	2,314,522	30.58	69,265,076	84,359,000	-15,093,924	-17.89
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-1,633,244		-1,633,244		11,116,288	-3,549,000	14,665,288	-413.22
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					20,724,902	393,647	20,331,255	5,164.84

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10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	93,303,582	100.00	負債	2	16,884,311	18.10
流動資產	11	37,609,213	40.31	流動負債	21	16,162,052	17.32
現金	1101	37,548,013	40.24	應付款項	2102	16,162,052	17.32
銀行存款	110102	37,518,013	40.21	應付代收款	210203	16,162,052	17.32
銀行存款-縣庫存款	110102-1	20,694,902	22.18	其他負債	28	722,259	0.77
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,823,111	18.03	什項負債	2801	722,259	0.77
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	722,259	0.77
預付款項	1108	61,200	0.07	淨資產	3	76,419,271	81.90
預付費用	110804	61,200	0.07	淨資產	31	76,419,271	81.90
預付費用-非預算類	110804-2	61,200	0.07	淨資產	3101	76,419,271	81.90
固定資產	14	55,694,369	59.69	累積餘額	310101	65,629,665	70.34
土地	1401	12,328,206	13.21	本期賸餘	310102	10,789,606	11.56
土地	140101	12,328,206	13.21	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	7,783,507	8.34	合計：		93,303,582	
土地改良物	140201	14,101,616	15.11				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

注：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10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	-6,318,109	-6.77				
房屋建築及設備	1404	28,175,691	30.20				
房屋建築及設備	140401	66,739,506	71.53				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,563,815	-41.33				
機械及設備	1405	4,686,867	5.02				
機械及設備	140501	17,387,736	18.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,700,869	-13.61				
交通及運輸設備	1406	1,637,731	1.76				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,147,107	-1.23				
雜項設備	1407	1,082,367	1.16				
雜項設備	140701	9,941,910	10.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,859,543	-9.50				
合計：		93,303,582					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	9,165,373	86,674,156
財產利息收入	52,407	185,897
財產交易利益	26,242	106,559
其他財產收入	26,165	26,165
政府撥入收入		53,173
公庫撥款收入		80,185,567
其他收入	8,196,871	80,185,567
雜項收入	8,196,871	80,185,567
其他收入	916,095	80,185,567
雜項收入	916,095	6,302,692
支出	10,571,469	6,302,692
人事支出	9,440,232	75,884,550
人事支出	9,440,232	66,313,812
業務支出	439,074	2,936,515
業務支出	439,074	2,936,515
財產損失	439,074	2,936,515
財產交易損失		13,402
折舊、折耗及攤銷	688,947	13,402
折舊、折耗及攤銷	688,947	6,606,072
其他支出	688,947	6,606,072
其他支出	3,216	14,749
其他支出	3,216	14,749
本期賸餘（短絀）	-1,406,096	10,789,606
期初淨資產		65,629,665
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		76,419,271

注：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。

單位：新臺幣元

業務計畫項目		數量				執行數			
名稱	單位	本月數及累計數	數 量			實 際 數	預 算 數	比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%			金額	%
國民教育計畫		本月數				9,882,522	7,568,000	2,314,522	30.58
		累計數				69,265,076	84,359,000	-15,093,924	-17.89

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 10 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	118,331,590	62,310,539	6,454,142	1,501,920	5,278,904	55,694,369
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			951,033	7,783,507
機械及設備	60,813,111	35,307,180	5,926,395		3,256,635	28,175,691
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	206,397	872,870	920,270	4,686,867
雜項設備	2,784,838	928,446			218,661	1,637,731
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	629,050	-67,695	1,082,367
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

02070-2

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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						

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 10 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					

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 10 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 購置電腦設備 522 購買權利 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10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	66,313,812	-14,021,188	-17.45
113 職員薪金		37,500,899	37,500,899	
114 工員工資		37,430,171	37,430,171	
12 聘僱及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124 兼職人員副金		830,298	830,298	
13 加(夜)班費		830,298	830,298	
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		12,760,169	12,760,169	
18 福利費		12,760,169	12,760,169	
181 分擔員工保險費		4,105,930	4,105,930	
183 傷病醫藥費		3,433,330	3,433,330	
18Y 其他福利費		9,000	9,000	
2 服務費用		663,600	663,600	
21 水電費	2,808,000	2,093,434	-714,566	-25.45
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		42,090	42,090	
222 電話費		7,884	7,884	
23 旅運費		34,206	34,206	
231 國內旅費		82,891	82,891	
		82,891	82,891	

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10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 修理保養及保固費		443,600	443,600	
252 一般房屋修護費		30,200	30,200	
255 機械及設備修護費		162,855	162,855	
256 交通及運輸設備修護費		38,958	38,958	
257 雜項設備修護費		211,587	211,587	
27 一般服務費		1,202,935	1,202,935	
27D 計時與計件人員酬金		1,186,535	1,186,535	
27F 體育活動費		16,400	16,400	
28 專業服務費		97,200	97,200	
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		81,400	81,400	
29 公共關係費		12,722	12,722	
291 材料及用品費		12,722	12,722	
3 用品消耗	239,000	244,163	5,163	2.16
32 辦公(事務)用品		244,163	244,163	
321 報章雜誌		31,403	31,403	
322 農業與園藝用品及環境美化費		2,000	2,000	
323 其他用品消耗		159,405	159,405	
32Y 租金、償債、利息及相關手續費		51,355	51,355	
4 機器租金	890,000	561,980	-328,020	-36.86
43 機械及設備租金		30,000	30,000	
44 交通及運輸設備租金		30,000	30,000	
		531,980	531,980	

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10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	%
442 車租		531,980	531,980	
6 稅捐及規費(強制費)		14,938	-2,062	-12.13
64 消費與行為稅	17,000	11,230	11,230	
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
66 規費		3,708	3,708	
663 汽車燃料使用費		3,708	3,708	
7 金費、補助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	22,000	-6,000	-21.43
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		22,000	22,000	
744 慰問、照護及補助金		22,000	22,000	
9 其他	42,000	14,749	-27,251	-64.88
91 其他支出		14,749	14,749	
91Y 其他		14,749	14,749	
合計	84,359,000	69,265,076	-15,093,924	-17.89