

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11月份

主辦會計人員

莊文慈

基金主持人

方信于

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 11 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	43,510		43,510		80,424,874	80,810,000	-385,126	-0.48
財產收入	338,000	3,860		3,860		189,757	338,000	-148,243	-43.86
財產處分收入						26,165		26,165	
租金收入	67,000					65,495	67,000	-1,505	-2.25
利息收入	70,000					41,064	70,000	-28,936	-41.34
其他財產收入	201,000	3,860		3,860		57,033	201,000	-143,967	-71.63
政府撥入收入	80,472,000	39,650		39,650		80,225,217	80,472,000	-246,783	-0.31
公庫撥款收入	80,472,000	39,650		39,650		80,225,217	80,472,000	-246,783	-0.31
其他收入						9,900		9,900	
雜項收入						9,900		9,900	
基金用途	84,359,000	1,320,708		1,320,708		70,585,784	84,359,000	-13,773,216	-16.33
國民教育計畫	84,359,000	1,320,708		1,320,708		70,585,784	84,359,000	-13,773,216	-16.33
其他	84,359,000	1,320,708		1,320,708		70,585,784	84,359,000	-13,773,216	-16.33
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-1,277,198		-1,277,198		9,839,090	-3,549,000	13,388,090	-377.24
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					19,447,704	393,647	19,054,057	4,840.39

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11月30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			負債	2		
流動資產	11	91,954,203	100.00	流動負債	21	17,473,482	19.00
現金	1101	36,921,186	40.15	應付款項	2102	16,898,723	18.38
銀行存款	110102	36,921,186	40.15	應付代收款	210203	16,898,723	18.38
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,417,704	21.12	其他負債	28	574,759	0.63
銀行存款-保管款專戶	110102-2	17,473,482	19.00	什項負債	2801	574,759	0.63
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	574,759	0.63
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	74,480,721	81.00
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	74,480,721	81.00
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	65,629,665	71.37
固定資產	14	55,033,017	59.85	本期賸餘	310102	8,851,056	9.63
土地	1401	12,328,206	13.41	淨資產調整數	310104		
土地	140101	12,328,206	13.41	合計：		91,954,203	
土地改良物	1402	7,688,404	8.36				
土地改良物	140201	14,101,616	15.34				
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11月30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	-6,413,212	-6.97				
房屋建築及設備	1404	27,833,721	30.27				
房屋建築及設備	140401	66,805,506	72.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,971,785	-42.38				
機械及設備	1405	4,519,268	4.91				
機械及設備	140501	17,387,736	18.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,868,468	-13.99				
交通及運輸設備	1406	1,617,437	1.76				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	3.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,167,401	-1.27				
雜項設備	1407	1,045,981	1.14				
雜項設備	140701	9,941,910	10.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,895,929	-9.67				
合計：		91,954,203					
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	109,510	86,783,666
利息收入	3,860	189,757
財產交易利益		106,559
其他財產收入		26,165
政府撥入收入	3,860	57,033
公庫撥款收入	39,650	80,225,217
其他收入	39,650	80,225,217
雜項收入	66,000	6,368,692
其他收入	66,000	6,368,692
支出		
人事支出	2,048,060	77,932,610
人事支出	1,033,842	67,347,654
業務支出	1,033,842	67,347,654
業務支出	282,656	3,219,171
財產損失	282,656	3,219,171
財產交易損失	282,656	13,402
折舊、折耗及攤銷	727,352	13,402
折舊、折耗及攤銷	727,352	7,333,424
其他支出	727,352	7,333,424
其他支出	4,210	18,959
其他支出	4,210	18,959
本期賸餘（短絀）	-1,938,550	8,851,056
期初淨資產		65,629,665
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		74,480,721

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

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	6,520,142	1,501,920	6,006,256	55,033,017
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			1,046,136	7,688,404
機械及設備	60,813,111	35,307,180	5,992,395		3,664,605	27,833,721
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	206,397	872,870	1,087,869	4,519,268
雜項設備	2,784,838	928,446			238,955	1,617,437
租賃資產	10,249,610	8,927,238	321,350	629,050	-31,309	1,045,981
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 11 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						
固定項目淨額						
固定項目淨額						
固定項目淨額						
固定項目淨額						
固定項目淨額						
固定項目淨額						
固定項目淨額						

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 11 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					

表 10-1 情形執行擴充改良建設資產固定

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

[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 11 月份

02070-2

單位：新臺幣元

[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 11 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 遞延修繕房屋建築支出													
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11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	67,347,654	-12,987,346	-16.17
113 職員薪金		37,615,259	37,615,259	
114 工員工資		37,544,531	37,544,531	
12 聘僱及兼職人員薪資		70,728	70,728	
124 兼職人員酬金		830,298	830,298	
13 加班(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		13,645,651	13,645,651	
18 福利費		13,645,651	13,645,651	
181 分擔員工保險費		4,139,930	4,139,930	
183 傷病醫藥費		3,433,330	3,433,330	
18Y 其他福利費		27,000	27,000	
2 服務費用		679,600	679,600	
21 水電費	2,808,000	2,242,260	-565,740	-20.15
212 工作場所電費		245,887	245,887	
214 工作場所水費		181,509	181,509	
22 郵電費		64,378	64,378	
221 郵費		46,544	46,544	
222 電話費		8,532	8,532	
23 旅運費		38,012	38,012	
231 國內旅費		96,562	96,562	
		96,562	96,562	

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11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		452,194	452,194	
252 一般房屋修護費		30,200	30,200	
255 機械及設備修護費		166,855	166,855	
256 交通及運輸設備修護費		38,958	38,958	
257 雜項設備修護費		216,181	216,181	
26 保險費		1,138	1,138	
264 交通及運輸設備保險費		1,138	1,138	
27 一般服務費		1,243,535	1,243,535	
27D 計時與計件人員酬金		1,201,535	1,201,535	
27F 體育活動費		42,000	42,000	
28 專業服務費		105,200	105,200	
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		89,400	89,400	
29 公共關係費		44,000	44,000	
291 公共關係費		44,000	44,000	
3 材料及用品費	239,000	244,793	5,793	2.42
32 用品消耗		244,793	244,793	
321 辦公(事務)用品		31,433	31,433	
322 報章雜誌		2,000	2,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		160,005	160,005	
32Y 其他用品消耗		51,355	51,355	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000	695,180	-194,820	-21.89
43 機器租金		30,000	30,000	

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11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	%
432 機械及設備租金		30,000	30,000	
44 交通及運輸設備租金		665,180	665,180	
442 車租		665,180	665,180	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13
64 消費與行為稅		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 會費、捐助、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	18,959	-23,041	-54.86
91 其他支出		18,959	18,959	
91Y 其他		18,959	18,959	
合計	84,359,000	70,585,784	-13,773,216	-16.33

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 11 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	80,424,874	6,358,792	86,783,666	收入
財產收入	189,757		189,757	財產收益
政府撥入收入	80,225,217		80,225,217	政府撥入收入
其他收入	9,900	6,358,792	6,358,692	其他收入
基金用途	70,585,784	7,346,826	77,932,610	支出
用人費用	67,347,654		67,347,654	人事支出
服務費用	2,242,260	976,911	3,219,171	業務支出
材料及用品費	244,793	-244,793		
租金、償債、利息及相關手續費	695,180	-695,180		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	-22,000		
其他	18,959	13,402	13,402	財產損失
本期賸餘(短絀)	9,839,090	-988,034	8,851,056	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	9,608,614	56,021,051	65,629,665	其他支出
解繳公庫				本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	19,447,704	55,033,017	74,480,721	期初淨資產
				解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：