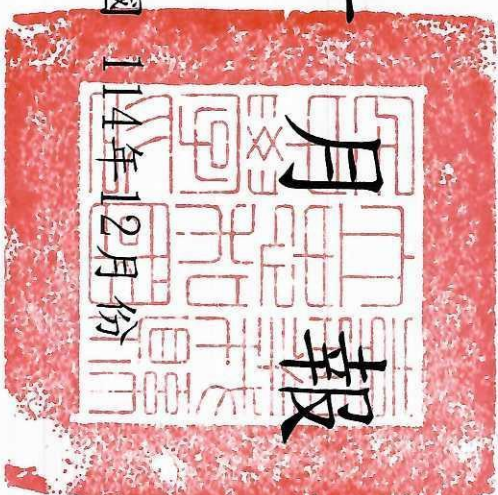


嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立忠和國民中學

會計月報

中華民國 114 年 12 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 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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											
財產收入	80,810,000	46,558		46,558		80,471,432	80,810,000	-338,568	-0.42		
財產處分收入	338,000	46,558		46,558		236,315	338,000	-101,685	-30.08		
租金收入	67,000					26,165	67,000	26,165			
利息收入	70,000	40,475		40,475		65,495	70,000	-1,505	-2.25		
其他財產收入	201,000	6,083		6,083		81,539	201,000	11,539	16.48		
政府撥入收入	80,472,000					63,116	80,472,000	-137,884	-68.60		
公庫撥款收入	80,472,000					80,225,217	80,472,000	-246,783	-0.31		
其他收入	80,472,000					80,225,217	80,472,000	-246,783	-0.31		
雜項收入						9,900		9,900			
基金用途						9,900		9,900			
國民教育計畫	84,359,000	6,531,773		6,531,773		77,117,557	84,359,000	-7,241,443	-8.58		
其他	84,359,000	6,531,773		6,531,773		77,117,557	84,359,000	-7,241,443	-8.58		
本期賸餘(短絀)	-3,549,000	-6,485,215		-6,485,215		3,353,875	-3,549,000	6,902,875	-194.50		
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					12,962,489	393,647	12,568,842	3,192.92		

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12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			負債	2		
流動資產	11	85,347,052	100.00	流動負債	21	17,207,123	20.16
現金	1101	30,169,612	35.35	應付款項	2102	16,632,364	19.49
銀行存款	110102	30,169,612	35.35	應付代收款	210203	16,632,364	19.49
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,962,489	15.19	其他負債	28	574,759	0.67
銀行存款-保管款專戶	110102-2	17,207,123	20.16	什項負債	2801	574,759	0.67
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	574,759	0.67
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	68,139,929	79.84
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	68,139,929	79.84
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	68,139,929	79.84
固定資產	14	55,177,440	64.65	累積餘額	310101	68,139,929	79.84
土地	1401	12,328,206	14.44	合計：	310104	85,347,052	
土地	140101	12,328,206	14.44				
土地改良物	1402	7,593,301	8.90				
土地改良物	140201	14,101,616	16.52				

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12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	-6,508,315	-7.63				
房屋建築及設備	1404	27,472,252	32.19				
房屋建築及設備	140401	66,805,506	78.28				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-39,333,254	-46.09				
機械及設備	1405	5,123,968	6.00				
機械及設備	140501	18,158,764	21.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,034,796	-15.27				
交通及運輸設備	1406	1,598,647	1.87				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	3.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,186,191	-1.39				
雜項設備	1407	1,061,066	1.24				
雜項設備	140701	9,993,386	11.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,932,320	-10.47				
合計：		85,347,052					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	869,062	87,652,728
財產孳息收入	46,558	236,315
財產交易利益	40,475	147,034
其他財產收入		26,165
政府撥入收入	6,083	63,116
公庫撥款收入		80,225,217
其他收入		80,225,217
雜項收入	822,504	7,191,196
支出	822,504	7,191,196
人事支出	7,209,854	85,142,464
業務支出	5,696,320	73,043,974
業務損失	815,711	73,043,974
財產損失	815,711	4,034,882
財產交易損失		4,034,882
折舊、折耗及攤銷		13,402
折舊、折耗及攤銷	678,081	13,402
其他支出	678,081	8,011,505
其他支出	19,742	8,011,505
本期賸餘（短絀）	19,742	38,701
期初淨資產		38,701
解繳公庫		2,510,264
淨資產調整數		65,629,665
期末淨資產	-6,340,792	65,629,665
		68,139,929

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 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	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 金額	%
國民教育計畫		本月數				6,531,773	0	6,531,773	0.00
		累計數				77,117,557	84,359,000	-7,241,443	-8.58

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 12 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	7,342,646	1,501,920	6,684,337	55,177,440
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	5,367,076			1,141,239	7,593,301
機械及設備	60,813,111	35,307,180	5,992,395		4,026,074	27,472,252
交通及運輸設備	18,054,209	11,780,599	977,425	872,870	1,254,197	5,123,968
雜項設備	2,784,838	928,446			257,745	1,598,647
租賃資產	10,249,610	8,927,238	372,826	629,050	5,082	1,061,066
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 12 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：

02070-1

中華民國 114 年 12 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					

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 12 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

02070-2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

[illegible]

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12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	80,335,000	73,043,974	-7,291,026	-9.08
11 正式員額薪資		41,082,337	41,082,337	
113 職員薪金		41,011,609	41,011,609	
114 工員工資		70,728	70,728	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,245,696	1,245,696	
124 兼職人員酬金		1,245,696	1,245,696	
13 加班費		1,070,550	1,070,550	
134 未休假加班費		1,070,550	1,070,550	
15 獎金		10,285,190	10,285,190	
151 考績獎金		5,141,760	5,141,760	
152 年終獎金		5,143,430	5,143,430	
16 退休及卹償金		14,890,153	14,890,153	
161 職員退休及離職金		14,890,153	14,890,153	
18 福利費		4,470,048	4,470,048	
181 分擔員工保險費		3,744,448	3,744,448	
183 傷病醫藥費		27,000	27,000	
18Y 其他福利費		698,600	698,600	
2 服務費用	2,808,000	2,829,416	21,416	0.76
21 水電費		251,597	251,597	
212 工作場所電費		181,509	181,509	
214 工作場所水費		70,088	70,088	
22 郵電費		68,617	68,617	
221 郵費		23,132	23,132	
222 電話費		45,485	45,485	
23 旅運費		87,875	87,875	
231 國內旅費		87,875	87,875	

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12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		503,373	503,373	
252 一般房屋修護費		30,200	30,200	
255 機械及設備修護費		199,335	199,335	
256 交通及運輸設備修護費		38,958	38,958	
257 雜項設備修護費		234,880	234,880	
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		1,645,416	1,645,416	
27D 計時與計件人員酬金		1,603,416	1,603,416	
27F 體育活動費		42,000	42,000	
28 專業服務費		192,200	192,200	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,000	1,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		75,000	75,000	
28A 電腦軟體服務費		10,800	10,800	
28Y 其他專業服務費		105,400	105,400	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	239,000	323,528	323,528	35.37
32 用品消耗		323,528	323,528	
321 辦公(事務)用品		42,026	42,026	
322 報章雜誌		2,000	2,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		162,305	162,305	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		5,800	5,800	
32Y 其他用品消耗		111,397	111,397	

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12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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費				
43 機器租金	890,000	845,000	-45,000	-5.06
432 機械及設備租金		45,000	45,000	
44 交通及運輸設備租金		45,000	45,000	
442 車租		800,000	800,000	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	800,000	800,000	
64 消費與行為稅		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	28,000	3,708	3,708	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		22,000	-6,000	-21.43
744 慰問、照護及補助金		22,000	22,000	
9 其他	42,000	22,000	22,000	
91 其他支出		38,701	-3,299	-7.85
91Y 其他		38,701	38,701	
合計	84,359,000	77,117,557	-7,241,443	-8.58

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 12 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	80,471,432	7,181,296	87,652,728	收入
財產收入	236,315		236,315	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	7,181,296	7,191,196	其他收入
基金用途	77,117,557	8,024,907	85,142,464	支出
用人費用	73,043,974		73,043,974	人事支出
服務費用	2,829,416	1,205,466	4,034,882	業務支出
材料及用品費	323,528	-323,528		
租金、償債、利息及相關手續費	845,000	-845,000		
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	38,701	13,402	13,402	財產損失
本期賸餘(短絀)	3,353,875	-843,611	2,510,264	其他支出
期初基金餘額	9,608,614	56,021,051	65,629,665	本期淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,962,489	55,177,440	68,139,929	淨資產調整數
				期末淨資產

註：