

# 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 115年1月份

主辦會計人員



基金主持人



## 目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	共 2 張
長期負債變動表	共 1 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 2 張
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 3 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
銀行存款-保管款專戶調節表	共 1 張
財產增減表及財產增減結存表	共 2 份
對帳單	共 13 份

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 115 年 1 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	76,805,000	29,503,128	30,057,000	-553,872	-1.84	29,503,128	30,057,000	-553,872	-1.84
財產收入	271,000	5,927	106,000	-100,073	-94.41	5,927	106,000	-100,073	-94.41
租金收入	70,000		35,000	-35,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
利息收入	80,000								
其他財產收入	121,000	5,927	71,000	-65,073	-91.65	5,927	71,000	-65,073	-91.65
政府撥入收入	76,534,000	29,497,104	29,951,000	-453,896	-1.52	29,497,104	29,951,000	-453,896	-1.52
公庫撥款收入	76,534,000	29,497,104	29,951,000	-453,896	-1.52	29,497,104	29,951,000	-453,896	-1.52
其他收入		97		97		97		97	
雜項收入		97		97		97		97	
基金用途	82,259,000	5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09	5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09
國民教育計畫	82,259,000	5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09	5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09
其他	82,259,000	5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09	5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09
本期騰餘(短絀)	-5,454,000	24,419,225		24,419,225		24,419,225		24,419,225	
期初基金餘額	6,059,614					12,962,489		6,902,875	113.92
解繳公庫									
期末基金餘額	605,614					37,381,714		31,322,100	516.90

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115年1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	108,188,126	100.00	負債	2	16,166,413	14.94
流動資產	11	53,548,127	49.50	流動負債	21	15,591,654	14.41
現金	1101	53,548,127	49.50	應付款項	2102	15,591,654	14.41
銀行存款	110102	53,518,127	49.47	應付代收款	210203	15,591,654	14.41
銀行存款-縣庫存款	110102-1	37,351,714	34.52	其他負債	28	574,759	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,166,413	14.94	什項負債	2801	574,759	0.53
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	574,759	0.53
固定資產	14	54,639,999	50.50	淨資產	3	92,021,713	85.06
土地	1401	12,328,206	11.40	淨資產	31	92,021,713	85.06
土地	140101	12,328,206	11.40	累積餘額	3101	92,021,713	85.06
土地改良物	1402	7,498,197	6.93	本期購除	310101	68,139,929	62.98
土地改良物	140201	14,101,616	13.03	淨資產調整數	310102	23,881,784	22.07
累計折舊-土地改良物	140202	-6,603,419	-6.10	合計：	310104	108,188,126	
房屋建築及設備	1404	27,110,782	25.06				
房屋建築及設備	140401	66,805,506	61.75				
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115年1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-房屋建築及設備	140402	-39,694,724	-36.69				
機械及設備	1405	5,084,215	4.70				
機械及設備	140501	18,293,845	16.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,209,630	-12.21				
交通及運輸設備	1406	1,579,865	1.46				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.57				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,204,973	-1.11				
雜項設備	1407	1,038,734	0.96				
雜項設備	140701	10,008,305	9.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,969,571	-8.29				
合計：		108,188,126					
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

主要業務計畫執行明細表  
中華民國 115 年 1 月份

02070-1

單位：新臺幣元

業務計畫項目	名稱	單位	本月數及		數量			執行數				
			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		
			本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫								5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09	
			累計數					5,083,903	30,057,000	-24,973,097	-83.09	

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 115 年 1 月份

02070-1

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		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資	124,172,316	68,994,876	150,000		687,441	54,639,999
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315			95,104	7,498,197
房屋及建築	66,805,506	39,333,254			361,470	27,110,782
機械及設備	18,158,764	13,034,796	135,081		174,834	5,084,215
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191			18,782	1,579,865
雜項設備	9,993,386	8,932,320	14,919		37,251	1,038,734
租賃資產						
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						

單位：新臺幣元

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 115 年 1 月份

02070-2

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

長期負債明細表

中華民國 115 年 1 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  
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 1 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				比較增減 金額	比較增減 %	差異或 落後原因	改進 措施
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度 預算數		累計			金額				
					執行數 (4)	應付未付數 (5)	占累計預算 分配額					
52 購置無形資產					合計 (3)=(4)+(5)							
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												
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115年1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	77,915,000	4,981,934	-72,933,066	-93.61
113 職員薪金		3,467,078	3,467,078	
16 退休及卹償金		3,467,078	3,467,078	
161 職員退休及離職金		1,212,438	1,212,438	
18 福利費		1,212,438	1,212,438	
181 分擔員工保險費		302,418	302,418	
2 服務費用		302,418	302,418	
21 水電費	3,162,000	99,444	-3,062,556	-96.86
212 工作場所電費		51,685	51,685	
214 工作場所水費		45,660	45,660	
22 郵電費		6,025	6,025	
222 電話費		3,390	3,390	
25 修理保養及保固費		3,390	3,390	
255 機械及設備修護費		13,169	13,169	
257 雜項設備修護費		5,045	5,045	
27 一般服務費		8,124	8,124	
27F 體育活動費		26,400	26,400	
28 專業服務費		26,400	26,400	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
3 材料及用品費		4,800	4,800	
32 用品消耗	199,000	2,525	-196,475	-98.73
321 辦公(事務)用品		2,525	2,525	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000		-890,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000		-34,000	-100.00

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115年1月份

02070-2

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	%
9 其他 計	42,000 82,259,000	5,083,903	-42,000 -77,175,097	-100.00 -93.82

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	29,503,128	150,000	29,653,128	收入
財產收入	5,927		5,927	財產收益
政府撥入收入	29,497,104		29,497,104	政府撥入收入
其他收入	97	150,000	150,097	其他收入
基金用途	5,083,903	687,441	5,771,344	支出
用人費用	4,981,934	2,525	4,981,934	人事支出
服務費用	99,444	2,525	101,969	業務支出
材料及用品費	2,525	-2,525		
本期賸餘(短絀)	24,419,225	687,441	687,441	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,962,489	-537,441	23,881,784	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		55,177,440	68,139,929	期初淨資產
期末基金餘額	37,381,714	54,639,999	92,021,713	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：