

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2月份

主辦會計人員

王世莊 文慈

基金主持人

校長 方信于

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 14 份

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115年2月28日

02070-1

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				負債			
流動資產	1	97,155,212	100.00	流動負債	2	16,540,074	17.02
現金	11	43,194,511	44.46	應付款項	21	16,045,315	16.52
銀行存款	1101	43,194,511	44.46	應付代收款	2102	16,045,315	16.52
銀行存款-縣庫存款	110102	43,194,511	44.43	其他負債	210203	16,045,315	16.52
銀行存款-保管款專戶	110102-1	26,624,437	27.40	什項負債	28	494,759	0.51
	110102-2	16,540,074	17.02	存入保證金	2801	494,759	0.51
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	淨資產	280104	494,759	0.51
固定資產	14	53,960,701	55.54	淨資產	3	80,615,138	82.98
土地	1401	12,328,206	12.69	淨資產	31	80,615,138	82.98
土地	140101	12,328,206	12.69	累積餘額	3101	80,615,138	82.98
土地改良物	1402	7,403,094	7.62	本期賸餘	310101	68,139,929	70.14
土地改良物	140201	14,101,616	14.51	淨資產調整數	310102	12,475,209	12.84
累計折舊-土地改良物	140202	-6,698,522	-6.89	合計：	310104	97,155,212	
房屋建築及設備	1404	26,749,313	27.53				
房屋建築及設備	140401	66,805,506	68.76				
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115年2月28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	-40,056,193	-41.23				
機械及設備	1405	4,909,580	5.05				
機械及設備	140501	18,293,845	18.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,384,265	-13.78				
交通及運輸設備	1406	1,564,912	1.61				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.87				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,219,926	-1.26				
雜項設備	1407	1,005,596	1.04				
雜項設備	140701	10,008,305	10.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,002,709	-9.27				
合計：		97,155,212					
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

02070-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	3,806		3,806		29,506,934	30,057,000	-550,066	-1.83
財產收入	271,000	3,806		3,806		9,733	106,000	-96,267	-90.82
租金收入	70,000						35,000	-35,000	-100.00
利息收入	80,000								
其他財產收入	121,000	3,806		3,806		9,733	71,000	-61,267	-86.29
政府撥入收入	76,534,000					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
其他收入						97		97	
雜項收入						97		97	
基金用途	82,259,000	10,731,083		10,731,083		15,814,986	30,057,000	-14,242,014	-47.38
國民教育計畫	82,259,000	10,731,083		10,731,083		15,814,986	30,057,000	-14,242,014	-47.38
其他	82,259,000	10,731,083		10,731,083		15,814,986	30,057,000	-14,242,014	-47.38
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	-10,727,277		-10,727,277		13,691,948		13,691,948	
期初基金餘額	6,059,614					12,962,489	6,059,614	6,902,875	113.92
解繳公庫									
期末基金餘額	605,614					26,654,437	6,059,614	20,594,823	339.87

註：

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115年2月份

單位：新臺幣元

02070-1

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,806	29,656,934
其他財產收入	3,806	9,733
政府撥入收入	3,806	9,733
公庫撥款收入		29,497,104
其他收入		29,497,104
雜項收入		150,097
支出		150,097
人事支出	11,410,381	17,181,725
人事支出	10,547,095	15,529,029
業務支出	10,547,095	15,529,029
業務支出	183,988	285,957
折舊、折耗及攤銷	183,988	285,957
折舊、折耗及攤銷	679,298	1,366,739
固定資產折舊	679,298	1,366,739
本期賸餘(短絀)	679,298	12,475,209
本期淨資產		68,139,929
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產	-11,406,575	80,615,138

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 115 年 2 月份

02070-1

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		比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
國民教育計畫		本月數				10,731,083	0	10,731,083	0.00
		累計數				15,814,986	30,057,000	-14,242,014	-47.38

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 2 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		
資產						
非理財目的之長期投資	124,172,316	68,994,876	150,000		1,366,739	53,960,701
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315			190,207	7,403,094
房屋及建築	66,805,506	39,333,254			722,939	26,749,313
機械及設備	18,158,764	13,034,796	135,081		349,469	4,909,580
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191			33,735	1,564,912
雜項設備	9,993,386	8,932,320	14,919		70,389	1,005,596
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						

註：

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 115 年 2 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 2 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 115 年 2 月份

02070-2

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預分配數	執行情形					差異或原因	改進措施		
	以前年度數	本年度預算數	本年度先行數	本年度奉辦	調整數		合計	執行數			比較增減				
								實支數	應付數	未付數	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

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 2 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		合計 (3)=(4)+(5)	累計執行數		比較增減 金額	%			
						占累計預算 分配額	實支數 (4)					應付未付數 (5)
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

02070-1

各項費用彙計表
中華民國115年2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	77,915,000	15,529,029	-62,385,971	-80.07
11 正式員額薪資		6,937,156	6,937,156	
113 職員薪金		6,937,156	6,937,156	
12 聘僱及兼職人員薪資		361,739	361,739	
124 兼職人員酬金		361,739	361,739	
15 獎金		361,739	361,739	
152 年終獎金		361,739	361,739	
16 退休及卹償金		5,192,918	5,192,918	
161 職員退休及離職金		5,192,918	5,192,918	
18 福利費		2,424,876	2,424,876	
181 分擔員工保險費		2,424,876	2,424,876	
2 服務費用	3,162,000	612,340	612,340	
21 水電費		612,340	612,340	
212 工作場所電費		250,022	250,022	
214 工作場所水費		51,685	51,685	
22 郵電費		45,660	45,660	
222 電話費		6,025	6,025	
25 修理保養及固定修護費		3,390	3,390	
255 機械及設備修護費		3,390	3,390	
257 雜項修護費		36,569	36,569	
27 一般服務費		28,445	28,445	
27 計時與計件人員酬金		8,124	8,124	
27D 體育活動費		139,578	139,578	
27F 體服服務費		113,178	113,178	
28 專業服務費		26,400	26,400	
28A 電腦軟體服務費		12,800	12,800	
28Y 其他專業服務費		4,800	4,800	
		8,000	8,000	

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115年2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	%
29 公共關係費				
291 公共關係費		6,000	6,000	
3 材料及用品費		6,000	6,000	
32 用品消耗	199,000	27,935	-171,065	-85.96
321 辦公(事務)用品		27,935	27,935	
323 農業與園藝用品及環境美化費		2,525	2,525	
4 租金、償債、利息及相關手續費		25,410	25,410	
6 稅捐及規費(強制費)	890,000		-890,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	8,000	-17,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	8,000	-26,000	-76.47
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
9 其他		8,000	8,000	
合計	42,000	15,814,986	-42,000	-100.00
	82,259,000		-66,444,014	-80.77

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立志和國民中學

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 2 月 28 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	29,506,934	150,000	29,656,934	收入
財產收入	9,733		9,733	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	15,814,986	1,366,739	17,181,725	支出
用人費用	15,529,029	35,935	15,529,029	人事支出
服務費用	250,022	-27,935	285,957	業務支出
材料及用品費	27,935			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
本期賸餘(短絀)	13,691,948	1,366,739	1,366,739	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,962,489	-1,216,739	12,475,209	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	26,654,437	53,960,701	80,615,138	淨資產調整數
				期末淨資產

註：