

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3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 115 年 3 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	76,805,000	19,083,561		19,083,561		48,590,495	30,057,000	18,533,495	61.66
財產收入	271,000	3,561		3,561		13,294	106,000	-92,706	-87.46
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	3,561		3,561		13,294	71,000	-57,706	-81.28
政府撥入收入	76,534,000	19,080,000		19,080,000		48,577,104	29,951,000	18,626,104	62.19
公庫撥款收入	76,534,000	19,080,000		19,080,000		48,577,104	29,951,000	18,626,104	62.19
其他收入						97		97	
雜項收入						97		97	
基金用途	82,259,000	5,585,406		5,585,406		21,400,392	30,057,000	-8,656,608	-28.80
國民教育計畫	82,259,000	5,585,406		5,585,406		21,400,392	30,057,000	-8,656,608	-28.80
其他	82,259,000	5,585,406		5,585,406		21,400,392	30,057,000	-8,656,608	-28.80
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	13,498,155		13,498,155		27,190,103	6,059,614	27,190,103	113.92
期初基金餘額	6,059,614					12,962,489	6,059,614	6,902,875	
解繳公庫									
期末基金餘額	605,614					40,152,592	6,059,614	34,092,978	562.63

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115年3月31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				流動負債			
現金	11	113,366,045	100.00	應付款項	21	17,920,775	15.81
銀行存款	1101	58,589,352	51.68	應付代收款	2102	17,920,775	15.81
銀行存款-縣庫存款	110102	58,559,352	51.66	其他負債	210203	17,920,775	15.81
銀行存款-保管款專戶	110102-1	40,122,592	35.39	什項負債	28	515,985	0.46
	110102-2	18,436,760	16.26	存入保證金	2801	515,985	0.46
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	淨資產	280104	515,985	0.46
固定資產	14	54,776,693	48.32	淨資產	31	94,929,285	83.74
土地	1401	12,328,206	10.87	淨資產	3101	94,929,285	83.74
土地改良物	140101	12,328,206	10.87	累積餘額	310101	68,139,929	60.11
土地改良物	1402	7,307,990	6.45	本期賸餘	310102	26,789,356	23.63
土地改良物	140201	14,101,616	12.44	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-6,793,626	-5.99	合計：		113,366,045	
房屋建築及設備	1404	27,382,815	24.15				
房屋建築及設備	140401	67,802,650	59.81				
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3月31日

02070-2

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	-40,419,835	-35.65				
機械及設備	1405	5,141,776	4.54				
機械及設備	140501	18,700,357	16.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,558,581	-11.96				
交通及運輸設備	1406	1,549,960	1.37				
累計折舊-交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.46				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,234,878	-1.09				
雜項設備	1407	1,065,946	0.94				
雜項設備	140701	10,101,793	8.91				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,035,847	-7.97				
合計：		113,366,045					
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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	20,580,705	50,237,639
其他財產收入	3,561	13,294
政府撥入收入	3,561	13,294
公庫撥款收入	19,080,000	48,577,104
其他收入	19,080,000	48,577,104
雜項收入	1,497,144	1,647,241
支出	1,497,144	1,647,241
人事支出	6,266,558	23,448,283
人事支出	5,360,724	20,889,753
業務支出	5,360,724	20,889,753
業務支出	224,682	510,639
折舊、折耗及攤銷	224,682	510,639
折舊、折耗及攤銷	681,152	2,047,891
固定資產折舊	681,152	2,047,891
本期賸餘(短絀)	681,152	2,047,891
本期初淨資產	14,314,147	26,789,356
解繳公庫		68,139,929
淨資產調整數		
期末淨資產		94,929,285

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 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數		數 量			執 行 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		本月數					5,585,406	0	5,585,406	0.00
		累計數					21,400,392	30,057,000	-8,656,608	-28.80

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 3 月份

02070-1

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	124,172,316	68,994,876	1,647,144		2,047,891	54,776,693
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315			285,311	7,307,990
房屋及建築	66,805,506	39,333,254	997,144		1,086,581	27,382,815
機械及設備	18,158,764	13,034,796	541,593		523,785	5,141,776
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191			48,687	1,549,960
雜項設備	9,993,386	8,932,320	108,407		103,527	1,065,946
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：

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 3 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 3 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

各項費用彙計表
中華民國115年3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	20,889,753	-57,025,247	-73.19
11 正式員額薪資		10,407,234	10,407,234	
113 職員薪金		10,407,234	10,407,234	
12 聘僱及兼職人員薪資		364,739	364,739	
124 兼職人員酬金		364,739	364,739	
15 獎金		5,192,918	5,192,918	
152 年終獎金		5,192,918	5,192,918	
16 退休及卹償金		3,637,314	3,637,314	
161 職員退休及離職金		3,637,314	3,637,314	
18 福利費		1,287,548	1,287,548	
181 分擔員工保險費		1,060,048	1,060,048	
18Y 其他福利費		227,500	227,500	
2 服務費用	3,162,000	459,131	-2,702,869	-85.48
21 水電費		85,061	85,061	
212 工作場所電費		69,556	69,556	
214 工作場所水費		15,505	15,505	
22 郵電費		6,580	6,580	
222 電話費		6,580	6,580	
25 修理保養及保固費		81,934	81,934	
255 機械及設備修護費		46,245	46,245	
256 交通及運輸設備修護費		9,006	9,006	
257 雜項設備修護費		26,683	26,683	
27 一般服務費		252,756	252,756	
27D 計時與計件人員酬金		226,356	226,356	
27F 體育活動費		26,400	26,400	
28 專業服務費		20,800	20,800	

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3月份

02070-2

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
28Y 其他專業服務費		16,000	16,000	
29 公共關係費		12,000	12,000	
291 公共關係費		12,000	12,000	
3 材料及用品費	199,000	28,508	-170,492	-85.67
32 用品消耗		28,508	28,508	
321 辦公(事務)用品		3,098	3,098	
323 農業與園藝用品及環境美化費		25,410	25,410	
4 租金、債權、利息及相關手續費	890,000	15,000	-875,000	-98.31
43 機器租金		15,000	15,000	
432 機械及設備租金		15,000	15,000	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	8,000	-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	8,000	-26,000	-76.47
74 補貼、獎勵、慰問、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
9 其他	42,000		-42,000	-100.00
合計	82,259,000	21,400,392	-60,858,608	-73.98

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

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 3 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	48,590,495	1,647,144	50,237,639	收入
財產收入	13,294		13,294	財產收益
政府撥入收入	48,577,104		48,577,104	政府撥入收入
其他收入	97	1,647,144	1,647,241	其他收入
基金用途	21,400,392	2,047,891	23,448,283	支出
用人費用	20,889,753		20,889,753	人事支出
服務費用	459,131	51,508	510,639	業務支出
材料及用品費	28,508	-28,508		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
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)	27,190,103	2,047,891	2,047,891	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,962,489	-400,747	26,789,356	本期初淨資產
解繳公庫		55,177,440	68,139,929	解繳公庫
期末基金餘額	40,152,592	54,776,693	94,929,285	淨資產調整數 期末淨資產

註：