

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4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 4 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									
財產收入	76,805,000	8,640	20,330,000	-20,321,360	-99.96	48,599,135	50,387,000	-1,787,865	-3.55
租金收入	271,000		40,000	-40,000	-100.00	13,294	146,000	-132,706	-90.89
利息收入	70,000						35,000	-35,000	-100.00
其他財產收入	80,000		40,000	-40,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
政府撥入收入	121,000					13,294	71,000	-57,706	-81.28
公庫撥款收入	76,534,000	8,640	20,290,000	-20,281,360	-99.96	48,585,744	50,241,000	-1,655,256	-3.29
其他收入	76,534,000	8,640	20,290,000	-20,281,360	-99.96	48,585,744	50,241,000	-1,655,256	-3.29
雜項收入						97		97	
基金用途						97		97	
國民教育計畫	82,259,000	9,699,722	20,330,000	-10,630,278	-52.29	31,100,114	50,387,000	-19,286,886	-38.28
其他	82,259,000	9,699,722	20,330,000	-10,630,278	-52.29	31,100,114	50,387,000	-19,286,886	-38.28
本期騰餘(短絀)	-5,454,000	9,699,722	20,330,000	-10,630,278	-52.29	31,100,114	50,387,000	-19,286,886	-38.28
期初基金餘額	6,059,614	-9,691,082		-9,691,082		17,499,021	6,059,614	17,499,021	
解繳公庫						12,962,489		6,902,875	113.92
期末基金餘額	605,614					30,461,510	6,059,614	24,401,896	402.70

註：

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4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-房屋建築及設備	140402	-40,783,476	-40.09				
機械及設備	1405	4,969,057	4.88				
累計折舊-機械及設備	140501	18,700,357	18.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,731,300	-13.50				
交通及運輸設備	1406	1,535,005	1.51				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,249,833	-1.23				
雜項設備	1407	1,031,978	1.01				
雜項設備	140701	10,101,793	9.93				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,069,815	-8.92				
合計：		101,727,264					
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	8,640	50,246,279
其他財產收入		13,294
政府撥入收入		13,294
公庫撥款收入	8,640	48,585,744
其他收入		48,585,744
雜項收入		1,647,241
支出		
人事支出	10,380,108	1,647,241
人事支出	9,410,167	33,828,391
業務支出	9,410,167	30,299,920
業務支出	289,555	30,299,920
折舊、折耗及攤銷	289,555	800,194
固定資產折舊	680,386	800,194
本期賸餘(短絀)	680,386	2,728,277
期初淨資產	-10,371,468	2,728,277
解繳公庫		16,417,888
淨資產調整數		68,139,929
期末淨資產		84,557,817

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 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數		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		
名稱									金額	%	
國民教育計畫							9,699,722	20,330,000	-10,630,278	-52.29	
		累計數					31,100,114	50,387,000	-19,286,886	-38.28	

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 115 年 4 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	124,172,316	68,994,876	1,647,144		2,728,277	54,096,307
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315			380,414	7,212,887
房屋及建築	66,805,506	39,333,254	997,144		1,450,222	27,019,174
機械及設備	18,158,764	13,034,796	541,593		696,504	4,969,057
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191			63,642	1,535,005
雜項設備	9,993,386	8,932,320	108,407		137,495	1,031,978
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 4 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 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 4 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 4 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 預算數		累計預算		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

各項費用彙計表
中華民國115年4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	30,299,920	-47,615,080	-61.11
113 職員薪金		17,599,778	17,599,778	
12 聘僱及兼職人員薪資		17,599,778	17,599,778	
124 兼職人員酬金		364,642	364,642	
15 獎金		364,642	364,642	
152 年終獎金		5,192,918	5,192,918	
16 退休及卹償金		5,192,918	5,192,918	
161 職員退休及離職金		5,241,978	5,241,978	
18 福利費		5,241,978	5,241,978	
181 分擔員工保險費		1,900,604	1,900,604	
183 傷病醫藥費		1,900,604	1,900,604	
18Y 其他福利費		1,682,204	1,682,204	
2 服務費用		4,500	4,500	
21 水電費	3,162,000	213,900	213,900	
212 工作場所電費		733,687	-2,428,313	-76.80
214 工作場所水費		85,061	85,061	
22 郵電費		69,556	69,556	
221 郵電費		15,505	15,505	
222 電話費		9,907	9,907	
25 修理保養及保固費		904	904	
252 一般房屋修護費		9,003	9,003	
255 機械及運輸設備修護費		115,307	115,307	
256 交通及運輸設備修護費		12,000	12,000	
257 雜項設備修護費		56,817	56,817	
一般服務		11,905	11,905	
		34,585	34,585	
		482,612	482,612	

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4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	%
27D 計時與計件人員酬金				
27F 體育活動費		456,212	456,212	
28 專業服務費		26,400	26,400	
28A 電腦軟體服務費		28,800	28,800	
28Y 其他專業服務費		4,800	4,800	
29 公共關係費		24,000	24,000	
291 公共關係費		12,000	12,000	
3 材料及用品費		12,000	12,000	
32 用品消耗	199,000	32,277	-166,723	-83.78
321 辦公(事務)用品	321	32,277	32,277	
323 農業與園藝用品及環境美化費	323	6,867	6,867	
4 租金、債、利息及相關手續費		25,410	25,410	
43 機器租金	890,000	15,000	-875,000	-98.31
432 機械及設備租金	432	15,000	15,000	
6 稅捐及規費(強制費)		15,000	15,000	
64 消費與行為稅	17,000	11,230	-5,770	-33.94
646 使用牌照稅	646	11,230	11,230	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		11,230	11,230	
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	744	8,000	8,000	
9 其他		8,000	8,000	
合計	82,259,000	31,100,114	-51,158,886	-100.00
			-62.19	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 4 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	48,599,135	1,647,144	50,246,279	收入
財產收入	13,294		13,294	財產收益
政府撥入收入	48,585,744		48,585,744	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	31,100,114	2,728,277	33,828,391	支出
用人費用	30,299,920		30,299,920	人事支出
服務費用	733,687	66,507	800,194	業務支出
材料及用品費	32,277	-32,277		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
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)	17,499,021	2,728,277	2,728,277	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,962,489	-1,081,133	16,417,888	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	30,461,510	54,096,307	84,557,817	淨資產調整數

註：