

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5月份

主辦會計人員

莊文慈

基金主持人

方信于

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 5 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	45,220		45,220		48,644,355	50,387,000	-1,742,645	-3.46
財產收入	271,000	45,220		45,220		58,514	146,000	-87,486	-59.92
租金收入	70,000	41,721		41,721		41,721	35,000	6,721	19.20
利息收入	80,000						40,000	-40,000	-100.00
其他財產收入	121,000	3,499		3,499		16,793	71,000	-54,207	-76.35
政府撥入收入	76,534,000					48,585,744	50,241,000	-1,655,256	-3.29
公庫撥款收入	76,534,000					48,585,744	50,241,000	-1,655,256	-3.29
其他收入						97		97	
雜項收入						97		97	
基金用途	82,259,000	2,480,874		2,480,874		33,580,988	50,387,000	-16,806,012	-33.35
國民教育計畫	82,259,000	2,480,874		2,480,874		33,580,988	50,387,000	-16,806,012	-33.35
其他	82,259,000	2,480,874		2,480,874		33,580,988	50,387,000	-16,806,012	-33.35
本期騰餘(短絀)	-5,454,000	-2,435,654		-2,435,654		15,063,367	6,059,614	8,903,753	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					28,025,856	6,059,614	21,966,242	362.50

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5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	98,497,415	100.00	負債	2	16,929,557	17.19
流動資產	11	44,955,413	45.64	流動負債	21	15,807,572	16.05
現金	1101	44,955,413	45.64	應付款項	2102	15,807,572	16.05
銀行存款	110102	44,925,413	45.61	應付代收款	210203	15,807,572	16.05
銀行存款-縣庫存款	110102-1	27,995,856	28.42	其他負債	28	1,121,985	1.14
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,929,557	17.19	什項負債	2801	1,121,985	1.14
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	1,121,985	1.14
固定資產	14	53,542,002	54.36	淨資產	3	81,567,858	82.81
土地	1401	12,328,206	12.52	淨資產	31	81,567,858	82.81
土地	140101	12,328,206	12.52	累積餘額	3101	81,567,858	82.81
土地改良物	1402	7,117,783	7.23	本期賺餘	310101	68,139,929	69.18
土地改良物	140201	14,101,616	14.32	淨資產調整數	310102	13,427,929	13.63
累計折舊-土地改良物	140202	-6,983,833	-7.09	合計：	310104	98,497,415	
房屋建築及設備	1404	26,655,532	27.06				
房屋建築及設備	140401	67,802,650	68.84				
		0				0	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
				科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-41,147,118	-41.77				
機械及設備	1405	4,921,594	5.00				
機械及設備	140501	18,825,312	19.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,903,718	-14.12				
交通及運輸設備	1406	1,520,053	1.54				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,264,785	-1.28				
雜項設備	1407	998,834	1.01				
雜項設備	140701	10,101,793	10.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,102,959	-9.24				
合計：		98,497,415					
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

主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	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				2,480,874	0	2,480,874	0.00
		累計數				33,580,988	50,387,000	-16,806,012	-33.35

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 5 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	1,772,099		3,407,537	53,542,002
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315			475,518	7,117,783
房屋及建築	66,805,506	39,333,254	997,144		1,813,864	26,655,532
機械及設備	18,158,764	13,034,796	666,548		868,922	4,921,594
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191			78,594	1,520,053
雜項設備	9,993,386	8,932,320	108,407		170,639	998,834
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 5 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 5 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 5 月份

02070-1

計畫名稱	本年度可用預算數					累計分配數	執行情形						差異或原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度預定數	本年度先行數	奉辦調整數	合計		累計執行數		比較增減		%	金額			%
							應付數	未付數	合計	%					
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備															
機械及設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備															
雜項設備															
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
租賃權益改良															

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 5 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		累計執行數			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

各項費用彙計表
中華民國115年5月份

02070-1

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	32,343,613	-45,571,387	-58.49
113 職員薪金		17,605,478	17,605,478	
12 聘僱及兼職人員薪資		17,605,478	17,605,478	
124 兼職人員酬金		863,777	863,777	
15 獎金		863,777	863,777	
151 考績獎金		5,849,953	5,849,953	
152 年終獎金		657,035	657,035	
16 退休及卹償金		5,192,918	5,192,918	
161 職員退休及離職金		6,076,506	6,076,506	
18 福利費		6,076,506	6,076,506	
181 分擔員工保險費		1,947,899	1,947,899	
183 傷病醫藥費		1,692,999	1,692,999	
18Y 其他福利費		9,000	9,000	
2 服務費用				
21 水電費	3,162,000	245,900	-2,916,100	-71.40
212 工作場所電費		904,318	904,318	
214 工作場所水費		137,852	137,852	
22 郵電費		111,519	111,519	
221 郵費		26,333	26,333	
222 電話費		15,305	15,305	
25 修理保養及保固費		904	904	
252 一般房屋修護修費		14,401	14,401	
255 機械及設備修護修費		204,749	204,749	
256 交通及運輸設備修護修費		29,390	29,390	
257 雜項設備修護修費		65,617	65,617	
		12,005	12,005	
		97,737	97,737	

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

各項費用彙計表
中華民國115年5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	%
27 一般服務費				
27D 計時與計件人員酬金		497,612	497,612	
27F 體育活動費		471,212	471,212	
28 專業服務費		26,400	26,400	
28A 電腦軟體服務費		36,800	36,800	
28Y 其他專業服務費		4,800	4,800	
29 公共關係費		32,000	32,000	
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	40,515	-158,485	-79.64
321 辦公(事務)用品		40,515	40,515	
323 農業與園藝用品及環境美化費		15,105	15,105	
4 租金、償債、利息及相關手續費		25,410	25,410	
43 機器租金	890,000	271,040	-618,960	-69.55
432 機械及設備租金		15,000	15,000	
44 交通及運輸設備租金		15,000	15,000	
442 車租		256,040	256,040	
6 稅捐及規費(強制費)		256,040	256,040	
64 消費與行為稅	17,000	11,230	-5,770	-33.94
646 使用牌照稅		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		8,000	8,000	
9 其他		8,000	8,000	
91 其他支出	42,000	2,272	-39,728	-94.59
91Y 其他		2,272	2,272	

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5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	%
合計	82,259,000	33,580,988	-48,678,012	-59.18

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 5 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	48,644,355	1,772,099	50,416,454	收入
財產收入	58,514		58,514	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	1,772,099	1,772,196	其他收入
基金用途	33,580,988	3,407,537	36,988,525	支出
用人費用	32,343,613		32,343,613	人事支出
服務費用	904,318	330,785	1,235,103	業務支出
材料及用品費	40,515	-40,515		
租金、償債、利息及相關手續費	271,040	-271,040		
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		
其他	2,272	3,407,537	3,407,537	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,063,367	-1,635,438	13,427,929	其他支出
期初基金餘額	12,962,489	55,177,440	68,139,929	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	28,025,856	53,542,002	81,567,858	淨資產調整數
				期末淨資產

註：