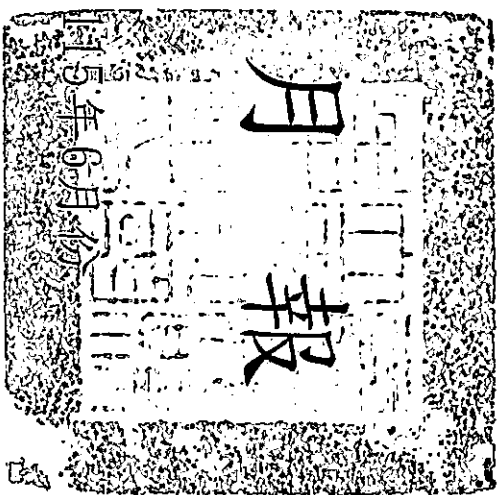


嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立忠和國民中學

會計

中華民國



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 6 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	20,783,373	20,783,373	20,783,373		69,427,728	50,387,000	19,040,728	37.79
財產收入	271,000	51,323	51,323	51,323		109,837	146,000	-36,163	-24.77
租金收入	70,000					41,721	35,000	6,721	19.20
利息收入	80,000	47,057	47,057	47,057		47,057	40,000	7,057	17.64
其他財產收入	121,000	4,266	4,266	4,266		21,059	71,000	-49,941	-70.34
政府撥入收入	76,534,000	20,732,050	20,732,050	20,732,050		69,317,794	50,241,000	19,076,794	37.97
公庫撥款收入	76,534,000	20,732,050	20,732,050	20,732,050		69,317,794	50,241,000	19,076,794	37.97
其他收入						97		97	
雜項收入						97		97	
基金用途	82,259,000	5,699,004	5,699,004	5,699,004		39,279,992	50,387,000	-11,107,008	-22.04
國民教育計畫	82,259,000	5,699,004	5,699,004	5,699,004		39,279,992	50,387,000	-11,107,008	-22.04
其他	82,259,000	5,699,004	5,699,004	5,699,004		39,279,992	50,387,000	-11,107,008	-22.04
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	15,084,369		15,084,369		30,147,736		30,147,736	
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					43,110,225	6,059,614	37,050,611	611.44

注：

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6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		
資產	1	113,960,544	100.00	負債	2	17,278,451	15.16
流動資產	11	60,388,676	52.99	流動負債	21	16,101,306	14.13
現金	1101	60,342,836	52.95	應付款項	2102	16,101,306	14.13
銀行存款	110102	60,312,836	52.92	應付代收款	210203	16,101,306	14.13
銀行存款-縣庫存款	110102-1	43,080,225	37.80	其他負債	28	1,177,145	1.03
銀行存款-保管款專戶	110102-2	17,232,611	15.12	什項負債	2801	1,177,145	1.03
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	1,177,145	1.03
預付款項	1108	45,840	0.04	淨資產	3	96,682,093	84.84
預付費用	110804	45,840	0.04	淨資產	31	96,682,093	84.84
預付費用-非預算類	110804-2	45,840	0.04	淨資產	3101	96,682,093	84.84
固定資產	14	53,571,868	47.01	累積餘額	310101	68,139,929	59.79
土地	1401	12,328,206	10.82	本期賸餘	310102	27,831,884	24.42
土地	140101	12,328,206	10.82	淨資產調整數	310104	710,280	0.62
土地改良物	1402	7,022,680	6.16	合計：		113,960,544	
土地改良物	140201	14,101,616	12.37				
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6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-土地改良物	140202	-7,078,936	-6.21				
房屋建築及設備	1404	26,291,891	23.07				
房屋建築及設備	140401	67,802,650	59.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-41,510,759	-36.43				
機械及設備	1405	5,219,287	4.58				
機械及設備	140501	19,297,812	16.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,078,525	-12.35				
交通及運輸設備	1406	1,505,098	1.32				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,279,740	-1.12				
雜項設備	1407	1,204,706	1.06				
雜項設備	140701	9,129,767	8.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,925,061	-6.95				
合計：		113,960,544					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	20,783,373	71,199,827
財產孳息收入	51,323	109,837
其他財產收入	47,057	88,778
政府撥入收入	4,266	21,059
公庫撥款收入	20,732,050	69,317,794
其他收入	20,732,050	69,317,794
雜項收入		1,772,196
支出		1,772,196
人事支出	6,379,418	43,361,943
人事支出	5,264,541	37,608,154
業務支出	5,264,541	37,608,154
業務支出	430,339	1,665,442
折舊、折耗及攤銷	430,339	1,665,442
折舊、折耗及攤銷	680,414	4,087,951
固定資產折舊	680,414	4,087,951
其他支出	4,124	6,396
其他支出	4,124	6,396
本期賸餘（短絀）	14,403,955	27,831,884
期初淨資產		68,139,929
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產	710,280	710,280
		96,682,093

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 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	本月數 及 累計數	數 量			執 行 數		
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減 金額 %
名 稱	單位	本月數					
國民教育計畫		本月數			5,699,004	0	5,699,004 0.00
		累計數			39,279,992	50,387,000	-11,107,008 -22.04

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 6 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	2,494,599	1,222,026	2,878,145	53,571,868
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	6,508,315			570,621	7,022,680
機械及設備	66,805,506	39,333,254	997,144		2,177,505	26,291,891
交通及運輸設備	18,158,764	13,034,796	1,139,048		1,043,729	5,219,287
雜項設備	2,784,838	1,186,191			93,549	1,505,098
租賃資產	9,993,386	8,932,320	358,407	1,222,026	-1,007,259	1,204,706
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

02070-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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		
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

02070-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 6 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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 6 月份

02070-1

單位：新臺幣元														
計畫名稱	本年度可用預算數					累計預分配數	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		執行數			比較增減				
							實支數	應付未付數	合計	%	金額			%
建築及設備計畫														
土地														
購建中國固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中國固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中國固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

單位：新臺幣元

表細明行情形執行擴充改良建設資產固定

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 6 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 遞延修繕房屋建築費 542 其他遞延支出												
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

各項費用彙計表
中華民國115年6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	37,608,154	-40,306,846	-51.73
11 正式員額薪資		21,156,316	21,156,316	
113 職員薪金		21,156,316	21,156,316	
12 聘僱及兼職人員薪資		863,777	863,777	
124 兼職人員副金		863,777	863,777	
15 獎金		5,887,453	5,887,453	
151 考績獎金		657,035	657,035	
152 年終獎金		5,192,918	5,192,918	
15Y 其他獎金		37,500	37,500	
16 退休及卹償金		7,295,769	7,295,769	
161 職員退休及離職金		7,295,769	7,295,769	
18 福利費		2,404,839	2,404,839	
181 分擔員工保險費		2,002,219	2,002,219	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		393,620	393,620	
2 服務費用	3,162,000	1,174,349	-1,987,651	-62.86
21 水電費		142,958	142,958	
212 工作場所電費		111,519	111,519	
214 工作場所水費		31,439	31,439	
22 郵電費		21,503	21,503	
221 郵費		4,265	4,265	
222 電話費		17,238	17,238	
23 旅運費		39,543	39,543	
231 國內旅費		39,543	39,543	
25 修理保養及保固費		250,449	250,449	
252 一般房屋修護費		31,390	31,390	

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6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	%
255 機械及設備修護費		81,017	81,017	
256 交通及運輸設備修護費		12,005	12,005	
257 雜項設備修護費		126,037	126,037	
26 保險費		1,099	1,099	
264 交通及運輸設備保險費		1,099	1,099	
27 一般服務費		1,099	1,099	
27D 計時與計件人員酬金		625,790	625,790	
27F 體育活動費		599,390	599,390	
28 專業服務費		26,400	26,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		81,007	81,007	
28A 電腦軟體服務費		5,000	5,000	
28Y 其他專業服務費		10,800	10,800	
29 公共關係費		65,207	65,207	
291 材料及用品費		12,000	12,000	
3 材料及用品費	199,000	12,000	12,000	
32 用品消耗		54,423	-144,577	-72.65
321 辦公(事務)用品		54,423	54,423	
323 農業與園藝用品及環境美化費		23,538	23,538	
32Y 其他用品消耗		25,410	25,410	
4 租金、償債、利息及相關手續費		5,475	5,475	
43 機器租金	890,000	409,440	-480,560	-54.00
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		394,440	394,440	
6 稅捐及規費(強制費)		394,440	394,440	
64 消費與行為稅	17,000	11,230	-5,770	-33.94
		11,230	11,230	

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6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	%
646 使用牌照稅				
7 會費、捐助、補助、分攤、撥發、推廣與交流活動費		11,230	11,230	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	16,000	-18,000	-52.94
744 慰問、照護及補助金		16,000	16,000	
9 其他	42,000	6,396	-35,604	-84.77
91 其他支出		6,396	6,396	
91Y 其他		6,396	6,396	
合計	82,259,000	39,279,992	-42,979,008	-52.25

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 6 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	69,427,728	1,772,099	71,199,827	收入
財產收入	109,837		109,837	財產收益
政府撥入收入	69,317,794		69,317,794	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	39,279,992	4,087,951	43,367,943	支出
用人費用	37,608,154		37,608,154	人事支出
服務費用	1,174,349	491,093	1,665,442	業務支出
材料及用品費	54,423	-54,423		
租金、償債、利息及相關手續費	409,440	-409,440		
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	16,000	-16,000		
其他	6,396	4,087,951	4,087,951	折舊、折耗及攤銷
本期賒餘(短絀)	30,147,736	-2,315,852	6,396	其他支出
期初基金餘額	12,962,489	55,177,440	27,831,884	本期賒餘(短絀)
解繳公庫			68,139,929	期初淨資產
淨資產調整數		710,280	710,280	解繳公庫
期末基金餘額	43,110,225	53,571,868	96,682,093	淨資產調整數
				期末淨資產

註：