

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立大吉國民中學

會計月報

中華民國 115年 07月份

主辦會計人員

基金主持人

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學

02074-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 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	82,974,000	504,050	26,171,000	-25,666,950	-98.07	73,454,760	69,886,000	3,568,760	5.11
徵收及依法分配收入						2,900		2,900	
違規罰款收入						2,900		2,900	
財產收入	422,000	4,050		4,050		226,176	217,000	9,176	4.23
租金收入	373,000					194,317	197,000	-2,683	-1.36
利息收入	13,000					7,159	7,000	159	2.27
其他財產收入	36,000	4,050		4,050		24,700	13,000	11,700	90.00
政府撥入收入	82,551,000	500,000	26,171,000	-25,671,000	-98.09	73,224,684	69,669,000	3,555,684	5.10
公庫撥款收入	82,551,000	500,000	26,171,000	-25,671,000	-98.09	73,224,684	69,669,000	3,555,684	5.10
其他收入	1,000					1,000		1,000	
雜項收入	1,000					1,000		1,000	
基金用途	85,476,000	9,916,838	26,371,000	-16,454,162	-62.39	48,339,742	72,588,000	-24,248,258	-33.41
國民教育計畫	85,279,000	9,916,838	26,371,000	-16,454,162	-62.39	48,142,742	72,391,000	-24,248,258	-33.50
其他	85,279,000	9,916,838	26,371,000	-16,454,162	-62.39	48,142,742	72,391,000	-24,248,258	-33.50
建築及設備計畫	197,000					197,000	197,000		
購建固定資產	197,000					197,000	197,000		
本期賸餘(短絀)	-2,502,000	-9,412,788	-200,000	-9,212,788	4,606.39	25,115,018	-2,702,000	27,817,018	-1,029.50
期初基金餘額	2,779,244					4,171,497	2,779,244	1,392,253	50.09
解繳公庫									
期末基金餘額	277,244					29,286,515	77,244	29,209,271	37,814.29

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立大吉國民中學

平衡表

中華民國115年7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	127,120,923	100.00	負 債	2	8,994,505	7.08
流動資產	11	38,281,020	30.11	流動負債	21	8,559,955	6.73
現金	1101	38,256,940	30.09	應付款項	2102	8,559,955	6.73
銀行存款	110102	38,226,940	30.07	應付代收款	210203	8,559,955	6.73
銀行存款-縣庫存款	110102-1	29,256,515	23.01	其他負債	28	434,550	0.34
銀行存款-保管款專戶	110102-2	8,970,425	7.06	什項負債	2801	434,550	0.34
零用及週轉金	110103	30,000	0.02	存入保證金	280104	434,550	0.34
預付款項	1108	24,080	0.02	淨資產	3	118,126,418	92.92
預付費用	110804	24,080	0.02	淨資產	31	118,126,418	92.92
預付費用-非預算類	110804-2	24,080	0.02	淨資產	3101	118,126,418	92.92
固定資產	14	88,839,903	69.89	累積餘額	310101	90,649,533	71.31
土地	1401	28,354,700	22.31	本期賸餘	310102	24,260,835	19.08
土地	140101	28,354,700	22.31	淨資產調整數	310104	3,216,050	2.53
土地改良物	1402	2,470,953	1.94	合計：		127,120,923	
土地改良物	140201	15,952,917	12.55				

信託代理與保證資產

1

信託代理與保證負債

1

保管品

1

應付保管品

1

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 — 嘉義縣立大吉國民中學

平衡表

中華民國115年7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		
累計折舊-土地改良物	140202	-13,481,964	-10.61				
房屋建築及設備	1404	46,922,473	36.91				
房屋建築及設備	140401	79,241,844	62.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,319,371	-25.42				
機械及設備	1405	4,377,705	3.44				
機械及設備	140501	18,313,314	14.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,935,609	-10.96				
交通及運輸設備	1406	2,157,640	1.70				
交通及運輸設備	140601	3,463,131	2.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,305,491	-1.03				
雜項設備	1407	4,556,432	3.58				
雜項設備	140701	15,239,988	11.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,683,556	-8.40				
合計：		127,120,923					

信託代理與保證資產

1

信託代理與保證負債

1

保管品

1

應付保管品

1

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 — 嘉義縣立大吉國民中學

收入支出表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,115,678	76,458,924
徵收及依法分配收入		2,900
違規罰款收入		2,900
財產收益	4,050	226,176
財產孳息收入		201,476
其他財產收入	4,050	24,700
政府撥入收入	500,000	73,224,684
公庫撥款收入	500,000	73,224,684
其他收入	1,611,628	3,005,164
受贈收入		220,000
雜項收入	1,611,628	2,785,164
支出	10,591,003	52,198,089
人事支出	9,520,393	46,952,165
人事支出	9,520,393	46,952,165
業務支出	396,445	1,177,371
業務支出	396,445	1,177,371
財產損失	8,080	10,560
財產交易損失	8,080	10,560
折舊、折耗及攤銷	666,085	4,044,787
固定資產折舊	666,085	4,044,787
其他支出		13,206
其他支出		13,206

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立大吉國民中學
收入支出表
中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,475,325	24,260,835
期初淨資產		90,649,533
解繳公庫		
淨資產調整數	78,350	3,216,050
期末淨資產		118,126,418

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—嘉義縣立大吉國民中學

02074-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 7 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			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				9,916,838	26,371,000	-16,454,162	-62.39
		累計數				48,142,742	72,391,000	-24,248,258	-33.50
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				197,000	197,000	0	0.00

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學

02074-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	155,204,373	68,726,337	6,417,214	1,055,693	2,999,654	88,839,903
非理財目的之長期投資						
土地	25,777,000		2,577,700			28,354,700
土地改良物	15,769,864	13,015,959	183,053		466,005	2,470,953
房屋及建築	76,889,548	30,904,206	2,352,296		1,415,165	46,922,473
機械及設備	18,296,216	13,358,998	681,000	663,902	576,611	4,377,705
交通及運輸設備	3,146,316	1,141,092	351,815	35,000	164,399	2,157,640
雜項設備	15,325,429	10,306,082	271,350	356,791	377,474	4,556,432
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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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：

02074-1

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 7 月份

02074-2

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 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 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		197,000			197,000	197,000	197,000		197,000	100.00				

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學

各項費用彙計表
中華民國115年7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	82,444,000	46,952,165	-35,491,835	-43.05
11 正式員額薪資		29,178,793	29,178,793	
113 職員薪金		29,178,793	29,178,793	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,527,556	1,527,556	
122 約僱職員薪金		398,360	398,360	
124 兼職人員酬金		1,129,196	1,129,196	
15 獎金		6,295,602	6,295,602	
151 考績獎金		745,640	745,640	
152 年終獎金		5,509,962	5,509,962	
15Y 其他獎金		40,000	40,000	
16 退休及卹償金		6,563,033	6,563,033	
161 職員退休及離職金		6,323,098	6,323,098	
162 工員退休及離職金		239,935	239,935	
18 福利費		3,387,181	3,387,181	
181 分擔員工保險費		2,806,031	2,806,031	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		572,150	572,150	
2 服務費用	1,359,000	533,063	-825,937	-60.78
21 水電費		84,085	84,085	
212 工作場所電費		65,128	65,128	
214 工作場所水費		18,957	18,957	
22 郵電費		31,079	31,079	
221 郵費		7,946	7,946	
222 電話費		23,133	23,133	
23 旅運費		32,924	32,924	
231 國內旅費		32,924	32,924	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學

各項費用彙計表
中華民國115年7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	%
24	印刷裝訂與廣告費		20,795	20,795	
241	印刷及裝訂費		20,795	20,795	
25	修理保養及保固費		137,649	137,649	
255	機械及設備修護費		20,750	20,750	
257	雜項設備修護費		116,899	116,899	
27	一般服務費		85,450	85,450	
27D	計時與計件人員酬金		56,800	56,800	
27F	體育活動費		28,650	28,650	
28	專業服務費		105,731	105,731	
287	委託檢驗（定）試驗認證費		27,831	27,831	
28A	電腦軟體服務費		5,000	5,000	
28Y	其他專業服務費		72,900	72,900	
29	公共關係費		35,350	35,350	
291	公共關係費		35,350	35,350	
3	材料及用品費	384,000	134,007	-249,993	-65.10
31	使用材料費		5,260	5,260	
315	設備零件		5,260	5,260	
32	用品消耗		128,747	128,747	
321	辦公（事務）用品		80,283	80,283	
322	報章雜誌		2,100	2,100	
323	農業與園藝用品及環境美化費		26,230	26,230	
328	醫療用品（非醫療院所使用）		4,684	4,684	
32Y	其他用品消耗		15,450	15,450	
4	租金、償債、利息及相關手續費	1,026,000	490,100	-535,900	-52.23
44	交通及運輸設備租金		490,100	490,100	
442	車租		490,100	490,100	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學

各項費用彙計表
中華民國115年7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	%
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	197,000	197,000		0.00
51 購建固定資產	197,000	197,000		0.00
515 購置交通及運輸設備	72,000	72,000		0.00
516 購置雜項設備	125,000	125,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	20,201	-11,799	-36.87
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
75 競賽及交流活動費		12,201	12,201	
751 技能競賽		12,201	12,201	
9 其他	34,000	13,206	-20,794	-61.16
91 其他支出		13,206	13,206	
91Y 其他		13,206	13,206	
合計	85,476,000	48,339,742	-37,136,258	-43.45

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學

02074-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	73,454,760	3,004,164	76,458,924	收入
徵收及依法分配收入	2,900		2,900	徵收及依法分配收入
財產收入	226,176		226,176	財產收益
政府撥入收入	73,224,684		73,224,684	政府撥入收入
其他收入	1,000	3,004,164	3,005,164	其他收入
基金用途	48,339,742	3,858,347	52,198,089	支出
用人費用	46,952,165		46,952,165	人事支出
服務費用	533,063	644,308	1,177,371	業務支出
材料及用品費	134,007	-134,007		
租金、償債、利息及相關手續費	490,100	-490,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,201	-20,201		
		10,560	10,560	財產損失
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	197,000	-197,000		
		4,044,787	4,044,787	折舊、折耗及攤銷
其他	13,206		13,206	其他支出
本期賸餘(短絀)	25,115,018	-854,183	24,260,835	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,171,497	86,478,036	90,649,533	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,216,050	3,216,050	淨資產調整數
期末基金餘額	29,286,515	88,839,903	118,126,418	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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
------	-------	-----	------	------

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
29,256,515	29,637,313	-380,798	115年8月份新進教師薪資(付款憑單#59、#61)，會計帳已列7月帳，支付科未付款。