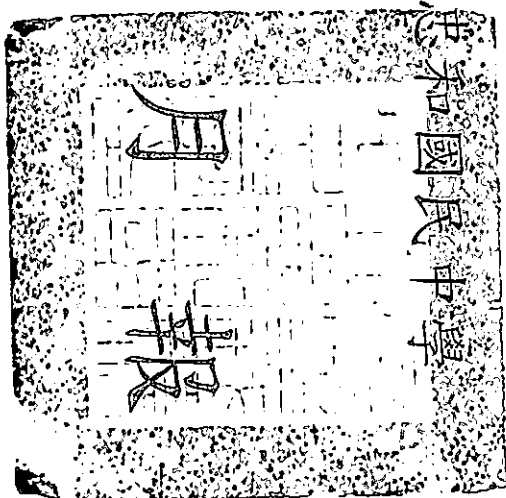


嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣立
忠和國民中學

會計會



中華民國 115年7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 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	本年預算數	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	156,703	20,480,000	-20,323,297	-99.23	69,584,431	70,867,000	-1,282,569	-1.81
財產收入	271,000	6,703	85,000	-78,297	-92.11	116,540	231,000	-114,460	-49.55
租金收入	70,000		35,000	-35,000	-100.00	41,721	70,000	-28,279	-40.40
利息收入	80,000					47,057	40,000	7,057	17.64
其他財產收入	121,000	6,703	50,000	-43,297	-86.59	27,762	121,000	-93,238	-77.06
政府撥入收入	76,534,000	150,000	20,395,000	-20,245,000	-99.26	69,467,794	70,636,000	-1,168,206	-1.65
公庫撥款收入	76,534,000	150,000	20,395,000	-20,245,000	-99.26	69,467,794	70,636,000	-1,168,206	-1.65
其他收入						97		97	
雜項收入						97		97	
基金用途	82,259,000	10,096,247	20,480,000	-10,383,753	-50.70	49,376,239	70,867,000	-21,490,761	-30.33
國民教育計畫	82,259,000	10,096,247	20,480,000	-10,383,753	-50.70	49,376,239	70,867,000	-21,490,761	-30.33
其他	82,259,000	10,096,247	20,480,000	-10,383,753	-50.70	49,376,239	70,867,000	-21,490,761	-30.33
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	-9,939,544		-9,939,544		20,208,192	20,208,192	6,902,875	113.92
期初基金餘額	6,059,614					12,962,489	6,059,614		
解繳公庫									
期末基金餘額	605,614					33,170,681	6,059,614	27,111,067	447.41

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	101,987,424	100.00	負債	2	15,749,869	15.44
流動資產	11	48,920,550	47.97	流動負債	21	14,732,843	14.45
現金	1101	48,920,550	47.97	應付款項	2102	14,732,843	14.45
銀行存款	110102	48,890,550	47.94	應付代收款	210203	14,732,843	14.45
銀行存款-縣庫存款	110102-1	33,140,681	32.49	其他負債	28	1,017,026	1.00
銀行存款-保管款專戶	110102-2	15,749,869	15.44	什項負債	2801	1,017,026	1.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	1,017,026	1.00
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	86,237,555	84.56
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	86,237,555	84.56
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	86,237,555	84.56
固定資產	14	53,066,874	52.03	累積餘額	310101	68,139,929	66.81
土地	1401	12,328,206	12.09	本期賸餘	310102	17,387,346	17.05
土地	140101	12,328,206	12.09	淨資產調整數	310104	710,280	0.70
土地改良物	1402	6,927,576	6.79	合計：		101,987,424	
土地改良物	140201	14,101,616	13.83				

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	-7,174,040	-7.03				
房屋建築及設備	1404	25,928,249	25.42				
房屋建築及設備	140401	67,802,650	66.48				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-41,874,401	-41.06				
機械及設備	1405	5,193,551	5.09				
機械及設備	140501	19,458,104	19.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,264,553	-13.99				
交通及運輸設備	1406	1,490,146	1.46				
交通及運輸設備	140601	2,784,838	2.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,294,692	-1.27				
雜項設備	1407	1,199,146	1.18				
雜項設備	140701	9,159,557	8.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,960,411	-7.81				
合計：		101,987,424					
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	346,785	71,546,612
財產孳息收入	6,703	116,540
其他財產收入		88,778
政府撥入收入	6,703	27,762
公庫撥款收入	150,000	69,467,794
其他收入	150,000	69,467,794
雜項收入	190,082	1,962,278
支出	190,082	1,962,278
人事支出	10,791,323	54,159,266
人事支出	9,675,975	47,284,129
業務支出	9,675,975	47,284,129
業務支出	414,772	2,080,214
折舊、折耗及攤銷	414,772	2,080,214
折舊、折耗及攤銷	695,076	4,783,027
其他支出	695,076	4,783,027
其他支出	5,500	11,896
其他支出	5,500	11,896
本期賸餘（短絀）	-10,444,538	17,387,346
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
		86,237,555

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 7 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		數 量				執 行 數			
名 稱	單 位	本月數及	實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		累計數						金額	%
國民教育計畫		本月數				10,096,247	20,480,000	-10,383,753	-50.70
		累計數				49,376,239	70,867,000	-21,490,761	-30.33

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

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						
非理財目的之長期投資	124,172,316	68,994,876	2,684,681	1,222,026	3,573,221	53,066,874
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315			665,725	6,927,576
房屋及建築	66,805,506	39,333,254	997,144		2,541,147	25,928,249
機械及設備	18,158,764	13,034,796	1,299,340		1,229,757	5,193,551
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191			108,501	1,490,146
雜項設備	9,993,386	8,932,320	388,197	1,222,026	-971,909	1,199,146
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 7 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

02070-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 7 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 7 月份

02070-1

單位：新臺幣元														
計畫名稱	本年度可用預算數					累計分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度定額預算數	本年度參照先行辦理數	調整數	合計		累計			比較增減				
							實支數	應付未付款	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														

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 7 月份

02070-2

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	應付未付款	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 租賃權益改良															
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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 7 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 分配項	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產 521 購置電腦軟硬體 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

02070-1

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				
11 正式員額薪資		47,284,129	-30,630,871	-39.31
113 職員薪金		27,681,490	27,681,490	
12 聘僱及兼職人員薪資		27,681,490	27,681,490	
124 兼職人員酬金		1,207,302	1,207,302	
15 獎金		1,207,302	1,207,302	
151 考績獎金		5,887,453	5,887,453	
152 年終獎金		657,035	657,035	
15Y 其他獎金		5,192,918	5,192,918	
16 退休及卹償金		37,500	37,500	
161 職員退休及離職金		9,487,690	9,487,690	
18 福利費		9,487,690	9,487,690	
181 分擔員工保險費		3,020,194	3,020,194	
183 傷病醫藥費		2,569,574	2,569,574	
18Y 其他福利費		9,000	9,000	
2 服務費用		441,620	441,620	
21 水電費	3,162,000	1,527,443	-1,634,557	-51.69
212 工作場所電費		208,211	208,211	
214 工作場所水費		164,295	164,295	
22 郵電費		43,916	43,916	
221 郵費		24,426	24,426	
222 電話費		4,265	4,265	
23 旅運費		20,161	20,161	
231 國內旅費		39,543	39,543	
25 修理保養及保固費		39,543	39,543	
252 一般房屋修護費		270,105	270,105	
		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	%
255 機械及設備修護費		89,517	89,517	
256 交通及運輸設備修護費		12,096	12,096	
257 雜項設備修護費		137,102	137,102	
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		883,052	883,052	
27D 計時與計件人員副金		856,652	856,652	
27F 體育活動費		26,400	26,400	
28 專業服務費		89,007	89,007	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28A 電腦軟體服務費		10,800	10,800	
28Y 其他專業服務費		73,207	73,207	
29 公共關係費		12,000	12,000	
291 材料及用品費		12,000	12,000	
3 用品消耗	199,000	112,393	-86,607	-43.52
32 辦公(事務)用品		112,393	112,393	
321 農業與園藝用品及環境美化費		28,108	28,108	
323 其他用品消耗		25,410	25,410	
32Y 租金、借貸、利息及相關手續費		58,875	58,875	
4 機器租金	890,000	409,440	-480,560	-54.00
43 機械及設備租金		15,000	15,000	
44 交通及運輸設備租金		394,440	394,440	
442 車租		394,440	394,440	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13
64 消費與行為稅		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

02070-3

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	%
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
66 規費		3,708	3,708	
663 汽車燃料使用費		3,708	3,708	
7 含費、補助、補助、分級、照投、核撥與交流活動費		16,000	-18,000	-52.94
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	16,000	16,000	
744 慰問、照護及補助金		16,000	16,000	
9 其他		11,896	-30,104	-71.68
91 其他支出	42,000	11,896	11,896	
91Y 其他		11,896	11,896	
合計	82,259,000	49,376,239	-32,882,761	-39.97

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 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	69,584,431	1,962,181	71,546,612	收入
財產收入	116,540		116,540	財產收益
政府撥入收入	69,467,794		69,467,794	政府撥入收入
其他收入	97	1,962,181	1,962,278	其他收入
基金用途	49,376,239	4,783,027	54,159,266	支出
用人費用	47,284,129		47,284,129	人事支出
服務費用	1,527,443	552,771	2,080,214	業務支出
材料及用品費	112,393	-112,393		
租金、償債、利息及相關手續費	409,440	-409,440		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
其他	11,896	4,783,027	4,783,027	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	20,208,192	-2,820,846	17,387,346	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
淨資產調整數				解繳公庫
期末基金餘額	33,170,681	710,280	710,280	淨資產調整數
		53,066,874	86,237,555	期末淨資產

註：