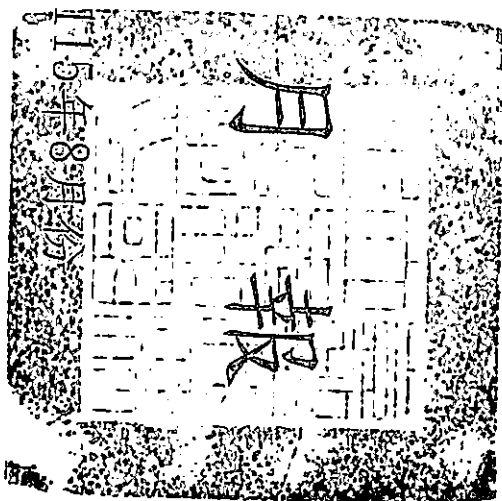


嘉義縣地方教育發展基金

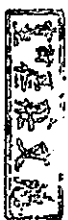
嘉義縣立忠和國民中學

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 8 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					69,584,431	70,867,000	-1,282,569	-1.81		
財產收入	271,000					116,540	231,000	-114,460	-49.55		
租金收入	70,000					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					27,762	121,000	-93,238	-77.06		
政府撥入收入	76,534,000					69,467,794	70,636,000	-1,168,206	-1.65		
公庫撥款收入	76,534,000					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					97		97			
國民教育計畫	82,259,000	2,918,383		2,918,383		52,294,622	70,867,000	-18,572,378	-26.21		
其他	82,259,000	2,918,383		2,918,383		52,294,622	70,867,000	-18,572,378	-26.21		
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	-2,918,383		-2,918,383		17,289,809	70,867,000	-53,577,191	-75.61		
期初基金餘額	6,059,614			-2,918,383		12,962,489	6,059,614	6,902,875	113.92		
解繳公庫											
期末基金餘額	605,614					30,252,298	6,059,614	24,192,684	399.24		

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

平衡表

中華民國115年8月31日

資產			負債及淨資產			單位：新臺幣元	
科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資產	1			負債	2		
流動資產	11	99,063,507	100.00	流動負債	21	16,393,676	16.55
現金	1101	46,645,974	47.09	應付款項	2102	15,227,075	15.37
銀行存款	110102	46,645,974	47.09	應付代收款	210203	15,227,075	15.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	30,222,298	30.51	其他負債	28	1,166,601	1.18
銀行存款-保管款專戶	110102-2	16,393,676	16.55	什項負債	2801	1,166,601	1.18
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	1,166,601	1.18
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	82,669,831	83.45
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	82,669,831	83.45
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	累積餘額	310101	82,669,831	83.45
固定資產	14	52,417,533	52.91	本期賸餘	310102	68,139,929	68.78
土地	1401	12,328,206	12.44	淨資產調整數	310104	13,819,622	13.95
土地	140101	12,328,206	12.44	合計：		710,280	0.72
土地改良物	1402	6,832,473	6.90				
土地改良物	140201	14,101,616	14.23				
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8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	-7,269,143	-7.34				
房屋建築及設備	1404	25,564,608	25.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140401	67,802,650	68.44				
設備	140402	-42,238,042	-42.64				
機械及設備	1405	5,013,520	5.06				
累計折舊-機械及設備	140501	18,745,982	18.92				
交通及運輸設備	140502	-13,732,462	-13.86				
累計折舊-交通及運輸設備	1406	1,513,191	1.53				
設備	140601	2,822,838	2.85				
雜項設備	140602	-1,309,647	-1.32				
雜項設備	1407	1,165,535	1.18				
累計折舊-雜項設備	140701	9,159,557	9.25				
合計：	140702	-7,994,022	-8.07				
信託代理與保證資產		99,063,507		信託代理與保證負債			

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

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	50,000	71,596,612
財產孳息收入		116,540
其他財產收入		88,778
政府撥入收入		27,762
公庫撥款收入		69,467,794
其他收入		69,467,794
雜項收入		2,012,278
支出		
人事支出	50,000	2,012,278
人事支出	50,000	2,012,278
業務支出	3,617,724	57,776,990
業務支出	2,624,483	49,908,612
財產損失	2,624,483	49,908,612
財產損失	286,900	2,367,114
財產交易損失	286,900	2,367,114
折舊、折耗及攤銷	7,245	7,245
折舊、折耗及攤銷	7,245	7,245
其他支出	692,096	5,475,123
其他支出	692,096	5,475,123
本期賸餘（短絀）	7,000	18,896
本期賸餘（短絀）	7,000	18,896
期初淨資產	7,000	13,819,622
期初淨資產	-3,567,724	68,139,929
解繳公庫		710,280
淨資產調整數		82,669,831
淨資產調整數		82,669,831
期末淨資產		82,669,831

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

主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 8 月份

02070-1

業務計畫項目										單位：新臺幣元		
名稱	單位	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				2,918,383	0	2,918,383	0.00			
		累計數				52,294,622	70,867,000	-18,572,378	-26.21			

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
資本資產明細表

中華民國 115 年 8 月份

02070-1

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	單位:新臺幣元 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	2,734,681	1,946,148	3,548,440	52,417,533
土地						
土地改良物	12,328,206					12,328,206
房屋及建築	14,101,616	6,508,315			760,828	6,832,473
機械及設備	66,805,506	39,333,254	997,144		2,904,788	25,564,608
交通及運輸設備	18,158,764	13,034,796	1,311,340	724,122	697,666	5,013,520
雜項設備	2,784,838	1,186,191	38,000		123,456	1,513,191
租賃資產	9,993,386	8,932,320	388,197	1,222,026	-938,298	1,165,535
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 8 月份

02070-2

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：

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

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 月份

02070-1

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					

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 8 月份

02070-1

單位：新臺幣元														
計畫名稱	本年度可用預算數						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	累計分配數	累計執行數			比較增減				
							實支數	應付數	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														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備														
購建中國固定資產														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
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

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 8 月份

02070-2

計畫名稱	本年度可用預算數						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	累計分配數	累計執行數			比較增減					
							實支數	應付數	未付數	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

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 8 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		合計 (3)=(4)+(5)	累計執行數			比較增減			
						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 購置專利												
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

02070-1

各項費用彙計表
中華民國115年8月份

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		49,908,612	-28,006,388	
113 職員薪金		28,341,487	28,341,487	-35.94
12 時僱及兼職人員薪資		28,341,487	28,341,487	
124 兼職人員酬金		1,207,302	1,207,302	
13 加(夜)班費		1,207,302	1,207,302	
134 未休假加班費		802,187	802,187	
15 獎金		802,187	802,187	
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		10,539,603	10,539,603	
18 福利費		10,539,603	10,539,603	
181 分擔員工保險費		3,130,580	3,130,580	
183 傷病醫藥費		2,640,785	2,640,785	
18Y 其他福利費		9,000	9,000	
2 服務費用		480,795	480,795	
21 水電費	3,162,000	1,644,843	-1,517,157	-47.98
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 郵電費		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	

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8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	%
25 修理保養及保固費		380,705	380,705	
252 一般房屋修護費		31,390	31,390	
255 機械及設備修護費		109,317	109,317	
256 交通及運輸設備修護費		12,096	12,096	
257 雜項設備修護費		227,902	227,902	
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		883,052	883,052	
27F 體育活動費		856,652	856,652	
28 專業服務費		26,400	26,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		89,007	89,007	
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		73,207	73,207	
291 材料及用品費		18,800	18,800	
3 材料及用品費	199,000	18,800	18,800	
32 用品消耗		136,973	-62,027	-31.17
321 辦公(事務)用品		136,973	136,973	
323 農業與園藝用品及環境美化費		28,108	28,108	
32Y 其他用品消耗		49,990	49,990	
4 租金、償債、利息及相關手續費		58,875	58,875	
43 機器租金	890,000	554,360	-335,640	-37.71
432 機械及設備租金		30,000	30,000	
44 交通及運輸設備租金		30,000	30,000	
442 車租		524,360	524,360	

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8月份

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
6 稅捐及規費(強制費)				
64 消費與行為稅	17,000	14,938	-2,062	-12.13
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
66 規費		11,230	11,230	
663 汽車燃料使用費		3,708	3,708	
7 其他、補助、補助、分攤、照發、救濟與交流活動費		3,708	3,708	
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		16,000	16,000	
91 其他支出	42,000	18,896	-23,104	-55.01
91Y 其他		18,896	18,896	
合計	82,259,000	52,294,622	-29,964,378	-36.43

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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				
財產收入	69,584,431	2,012,181	71,596,612	收入
政府撥入收入	116,540		116,540	財產收益
其他收入	69,467,794		69,467,794	政府撥入收入
基金用途	97	2,012,181	2,012,278	其他收入
用人費用	52,294,622	5,482,368	57,776,990	支出
服務費用	49,908,612		49,908,612	人事支出
材料及用品費	1,644,843	722,271	2,367,114	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	136,973	-136,973		
稅捐及規費(強制費)	554,360	-554,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,938	-14,938		
	16,000	-16,000		
其他	18,896	7,245	7,245	財產損失
本期賸餘(短絀)	17,289,809	5,475,123	5,475,123	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	12,962,489	-3,470,187	13,819,622	其他支出
解繳公庫		55,177,440	68,139,929	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	30,252,298	710,280	710,280	本期淨資產
		52,417,533	82,669,831	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：