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10月份

主辦會計人員 [redacted]

基金主持人 校長方信子

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 10 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	76,805,000	94,229	5,938,000	-5,843,771	-98.41	74,963,983	76,805,000	-1,841,017	-2.40
徵收及依法分配收入						900		900	
違規罰款收入						900		900	
財產收入	271,000	3,947	40,000	-36,053	-90.13	145,900	271,000	-125,100	-46.16
租金收入	70,000					56,581	70,000	-13,419	-19.17
利息收入	80,000		40,000	-40,000	-100.00	47,057	80,000	-32,943	-41.18
其他財產收入	121,000	3,947		3,947		42,262	121,000	-78,738	-65.07
政府撥入收入	76,534,000	90,282	5,898,000	-5,807,718	-98.47	74,817,076	76,534,000	-1,716,924	-2.24
公庫撥款收入	76,534,000	90,282	5,898,000	-5,807,718	-98.47	74,817,076	76,534,000	-1,716,924	-2.24
其他收入						107		107	
雜項收入						107		107	
基金用途	82,259,000	5,735,489	11,392,000	-5,656,511	-49.65	68,349,899	82,259,000	-13,909,101	-16.91
國民教育計畫	82,259,000	5,735,489	11,392,000	-5,656,511	-49.65	68,349,899	82,259,000	-13,909,101	-16.91
其他	82,259,000	5,735,489	11,392,000	-5,656,511	-49.65	68,349,899	82,259,000	-13,909,101	-16.91
本期賸餘(短絀)	-5,454,000	-5,641,260	-5,454,000	-187,260	3.43	6,614,084	-5,454,000	12,068,084	-221.27
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					19,576,573	605,614	18,970,959	3,132.52

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10月31日

單位：新臺幣元

資產				負債及淨資產			
科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資　　產	1	91,531,545	100.00	負　　債	2	19,225,874	21.00
流動資產	11	38,802,447	42.39	流動負債	21	18,285,373	19.98
現金	1101	38,802,447	42.39	應付款項	2102	18,285,373	19.98
銀行存款	110102	38,772,447	42.36	應付代收款	210203	18,285,373	19.98
銀行存款-縣庫存款	110102-1	19,546,573	21.36	其他負債	28	940,501	1.03
銀行存款-保管款專戶	110102-2	19,225,874	21.00	什項負債	2801	940,501	1.03
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	存入保證金	280104	940,501	1.03
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	72,305,671	79.00
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	72,305,671	79.00
預付費用-非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	72,305,671	79.00
固定資產	14	52,729,098	57.61	累積餘額	310101	68,139,929	74.44
土地	1401	12,328,206	13.47	本期賸餘	310102	3,115,087	3.40
土地	140101	12,328,206	13.47	淨資產調整數	310104	1,050,655	1.15
土地改良物	1402	7,600,266	8.30	合計：		91,531,545	
土地改良物	140201	15,084,680	16.48				
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10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	-7,484,414	-8.18				
房屋建築及設備	1404	24,994,388	27.31				
房屋建築及設備	140401	67,837,650	74.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-42,843,262	-46.81				
機械及設備	1405	5,136,652	5.61				
機械及設備	140501	19,231,442	21.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,094,790	-15.40				
交通及運輸設備	1406	1,482,500	1.62				
交通及運輸設備	140601	2,822,838	3.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,340,338	-1.46				
雜項設備	1407	1,187,086	1.30				
雜項設備	140701	9,246,557	10.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,059,471	-8.81				
合計：		91,531,545					
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	310,814	78,226,313
違規罰款收入		900
財產收益	3,947	900
財產孳息收入		145,900
其他財產收入	3,947	103,638
政府撥入收入	90,282	42,262
公庫撥款收入	90,282	74,817,076
其他收入	216,585	74,817,076
雜項收入	216,585	3,262,437
支出	6,356,753	3,262,437
人事支出	5,422,699	75,111,226
人事支出	5,422,699	65,198,101
業務支出	312,790	65,198,101
業務支出	312,790	3,128,927
財產損失		3,128,927
財產交易損失		7,245
折舊、折耗及攤銷	621,264	7,245
固定資產折舊	621,264	6,754,082
其他支出		6,754,082
其他支出		22,871
本期賸餘（短絀）	-6,045,939	22,871
期初淨資產		3,115,087
解繳公庫		68,139,929
淨資產調整數	340,375	1,050,655
期末淨資產		72,305,671

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 10 月份

02070-1

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				5,735,489	11,392,000	-5,656,511	-49.65
		累計數				68,349,899	82,259,000	-13,909,101	-16.91

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 10 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	4,325,205	1,946,148	4,827,399	52,729,098
土地	12,328,206					12,328,206
土地改良物	14,101,616	6,508,315	983,064		976,099	7,600,266
房屋及建築	66,805,506	39,333,254	1,032,144		3,510,008	24,994,388
機械及設備	18,158,764	13,034,796	1,796,800	724,122	1,059,994	5,136,652
交通及運輸設備	2,784,838	1,186,191	38,000		154,147	1,482,500
雜項設備	9,993,386	8,932,320	475,197	1,222,026	-872,849	1,187,086
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 10 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 10 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 10 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														
土地														
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														

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 10 月份

02070-2

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														

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 10 月份

02070-:

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10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	65,198,101	-12,716,899	-16.32
11 正式員額薪資		35,554,796	35,554,796	
113 職員薪金		35,554,796	35,554,796	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,207,302	1,207,302	
124 兼職人員酬金		1,207,302	1,207,302	
13 加（夜）班費		802,187	802,187	
134 未休假加班費		802,187	802,187	
15 獎金		10,364,028	10,364,028	
151 考績獎金		5,133,610	5,133,610	
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		13,266,947	13,266,947	
161 職員退休及離職金		13,266,947	13,266,947	
18 福利費		4,002,841	4,002,841	
181 分擔員工保險費		3,337,146	3,337,146	
183 傷病醫藥費		19,000	19,000	
18Y 其他福利費		646,695	646,695	
2 服務費用	3,162,000	2,186,932	-975,068	-30.84
21 水電費		270,990	270,990	
212 工作場所電費		223,839	223,839	
214 工作場所水費		47,151	47,151	
22 郵電費		32,493	32,493	
221 郵費		4,326	4,326	
222 電話費		28,167	28,167	
23 旅運費		60,137	60,137	
231 國內旅費		60,137	60,137	

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10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		500,922	500,922	
252 一般房屋修護費		48,990	48,990	
255 機械及設備修護費		137,517	137,517	
256 交通及運輸設備修護費		69,733	69,733	
257 雜項設備修護費		244,682	244,682	
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		1,171,884	1,171,884	
27D 計時與計件人員酬金		1,122,284	1,122,284	
27F 體育活動費		49,600	49,600	
28 專業服務費		113,007	113,007	
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		97,207	97,207	
29 公共關係費		36,400	36,400	
291 公共關係費		36,400	36,400	
3 材料及用品費	199,000	205,377	6,377	3.20
31 使用材料費		48,000	48,000	
312 燃料		48,000	48,000	
32 用品消耗		157,377	157,377	
321 辦公（事務）用品		38,118	38,118	
323 農業與園藝用品及環境美化費		60,384	60,384	
32Y 其他用品消耗		58,875	58,875	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000	699,680	-190,320	-21.38
43 機器租金		30,000	30,000	
432 機械及設備租金		30,000	30,000	

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10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	%
44 交通及運輸設備租金		669,680	669,680	
442 車租		669,680	669,680	
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	
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 會費、捐助、補助、分撥、照護、救濟與交流活動費	34,000	22,000	-12,000	-35.29
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		22,000	22,000	
744 慰問、照護及濟助金		22,000	22,000	
9 其他	42,000	22,871	-19,129	-45.55
91 其他支出		22,871	22,871	
91Y 其他		22,871	22,871	
合 計	82,259,000	68,349,899	-13,909,101	-16.91

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 10 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				
徵收及依法分配收入	74,963,983	3,262,330	78,226,313	收入
財產收入	900		900	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	145,900		145,900	財產收益
其他收入	74,817,076		74,817,076	政府撥入收入
基金用途	107	3,262,330	3,262,437	其他收入
用人費用	68,349,899	6,761,327	75,111,226	支出
服務費用	65,198,101		65,198,101	人事支出
材料及用品費	2,186,932	941,995	3,128,927	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	205,377	-205,377		
稅捐及規費(強制費)	699,680	-699,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,938	-14,938		
	22,000	-22,000		
		7,245	7,245	財產損失
其他		6,754,082	6,754,082	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,871		22,871	其他支出
期初基金餘額	6,614,084	-3,498,997	3,115,087	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	12,962,489	55,177,440	68,139,929	期初淨資產
				解繳公庫
期末基金餘額	19,576,573	1,050,655	1,050,655	淨資產調整數
		52,729,098	72,305,671	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 10 月份

02070-:

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
19,546,573	19,546,573	0	