

13-06

嘉義市地方教育發展基金

會計

嘉義市立北興國民中學

會 計 月 報

中華民國112年2月份

主辦會計人員

會計室 陳幸妤

基金主持人

嘉義市立北興國民中學校長 張仁洋

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市立北興國民中學

13-06-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	254,128,000	16,121,575	19,102,000	-2,980,425	-15.60	75,835,010	78,820,000	-2,984,990	-3.79
徵收及依法分配收入	40,000	85		85		900	10,000	-9,100	-91.00
違規罰款收入	40,000	85		85		900	10,000	-9,100	-91.00
勞務收入	280,000	26,650		26,650		85,450	50,000	35,450	70.90
服務收入	280,000	26,650		26,650		85,450	50,000	35,450	70.90
財產收入	67,000		10,000	-10,000	-100.00	136	10,000	-9,864	-98.64
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	136	10,000	-9,864	-98.64
租金收入	5,000								
利息收入	12,000								
政府撥入收入	253,173,000	16,087,000	19,087,000	-3,000,000	-15.72	75,740,000	78,740,000	-3,000,000	-3.81
公庫撥款收入	252,849,000	16,062,000	19,062,000	-3,000,000	-15.74	75,629,000	78,629,000	-3,000,000	-3.82
政府其他撥入收入	324,000	25,000	25,000			111,000	111,000		
其他收入	568,000	7,840	5,000	2,840	56.80	8,524	10,000	-1,476	-14.76
雜項收入	568,000	7,840	5,000	2,840	56.80	8,524	10,000	-1,476	-14.76
基金用途	254,700,000	18,472,990	19,102,000	-629,010	-3.29	73,265,881	79,392,000	-6,126,119	-7.72
國民教育計畫	253,759,000	18,309,810	18,361,000	-51,190	-0.28	73,102,701	78,651,000	-5,548,299	-7.05
其他	253,759,000	18,309,810	18,361,000	-51,190	-0.28	73,102,701	78,651,000	-5,548,299	-7.05
建築及設備計畫	941,000	163,180	741,000	-577,820	-77.98	163,180	741,000	-577,820	-77.98
購建固定資產	941,000	163,180	741,000	-577,820	-77.98	163,180	741,000	-577,820	-77.98
本期賸餘(短絀)	-572,000	-2,351,415		-2,351,415		2,569,129	-572,000	3,141,129	-549.15
期初基金餘額	1,814,241					1,980,831	1,814,241	166,590	9.18
解繳公庫									
期末基金餘額	1,242,241					4,549,960	1,242,241	3,307,719	266.27

註：

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市立北興國民中學

13-06-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	491,902,128	177,800,868	16,156,594	8,469,070	1,909,929	319,878,855
非理財目的之長期投資						
土地	106,415,200					106,415,200
土地改良物	8,106,940	3,259,266			158,902	4,688,772
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	190,660		859,324	162,306,475
機械及設備	40,527,688	19,644,056	4,886,802	226,548	945,442	24,598,444
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,629,600	122,043	-8,859	4,934,913
雜項設備	57,139,742	39,633,423	7,449,532	8,115,711	-44,880	16,885,020
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： 1.本年度截至本月份增加數16,156,594元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數163,180元+預算外購置11,293,414元+撥入財產4,700,000元。

4,199,635 + 500.365

AD.

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市立北興國民中學

13-06-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	54,799			4,768		50,031

註： 1.本年度截至本月份增加數16,156,594元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數163,180元+預算外購置11,293,414元+撥入財產4,700,000元。

嘉義市地方教育發展基金 — 嘉義市立北興國民中學

平衡表

中華民國112年2月28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	356,607,887	100.00	負 債	2	32,179,072	9.02
流動資產	11	36,727,732	10.30	流動負債	21	29,542,271	8.28
現金	1101	31,825,421	8.92	應付款項	2102	29,542,271	8.28
銀行存款	110102	31,785,421	8.91	應付代收款	210203	29,176,594	8.18
市庫存款	110102-01	3,533,747	0.99	應付費用	210204	365,677	0.10
保管金	110102-02	28,251,674	7.92	其他負債	28	2,636,801	0.74
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	2,636,801	0.74
預付款項	1108	4,902,311	1.37	存入保證金	280104	2,636,801	0.74
預付費用	110804	4,902,311	1.37	淨資產	3	324,428,815	90.98
預付費用-預算類	110804-01	1,341,890	0.38	淨資產	31	324,428,815	90.98
預付費用-非預算類	110804-02	3,560,421	1.00	淨資產	3101	324,428,815	90.98
固定資產	14	319,828,824	89.69	累積餘額	310101	316,082,091	88.64
土地	1401	106,415,200	29.84	本期賸餘	310102	8,346,724	2.34
土地	140101	106,415,200	29.84	合計：		356,607,887	
土地改良物	1402	4,688,772	1.31				
土地改良物	140201	8,106,940	2.27				
信託代理與保證資產		2		信託代理與保證負債		2	
保證品		2		應付保證品		2	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限112.12.05)。

2. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限118.09.05)。

嘉義市地方教育發展基金 — 嘉義市立北興國民中學

平衡表

中華民國112年2月28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	-3,418,168	-0.96				
房屋建築及設備	1404	162,306,475	45.51				
房屋建築及設備	140401	273,706,175	76.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-111,399,700	-31.24				
機械及設備	1405	24,598,444	6.90				
機械及設備	140501	45,187,942	12.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,589,498	-5.77				
交通及運輸設備	1406	4,934,913	1.38				
交通及運輸設備	140601	9,649,801	2.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,714,888	-1.32				
雜項設備	1407	16,885,020	4.73				
雜項設備	140701	56,473,563	15.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-39,588,543	-11.10				
無形資產	16	50,031	0.01				

信託代理與保證資產

2

信託代理與保證負債

2

保證品

2

應付保證品

2

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限112.12.05)。

2. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限118.09.05)。

嘉義市地方教育發展基金 — 嘉義市立北興國民中學

平衡表

中華民國112年2月28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		
無形資產	1601	50,031	0.01				
電腦軟體	160102	50,031	0.01				
其他資產	18	1,300	0.00				
什項資產	1801	1,300	0.00				
存出保證金	180101	1,300	0.00				
合計：		356,607,887					

信託代理與保證資產

2

信託代理與保證負債

2

保證品

2

應付保證品

2

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限112.12.05)。

2. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限118.09.05)。

嘉義市地方教育發展基金 — 嘉義市立北興國民中學

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,701,402	91,328,059
徵收及依法分配收入	85	900
違規罰款收入	85	900
勞務收入	26,650	85,450
服務收入	26,650	85,450
財產收益	4,199,635	4,199,771
財產交易利益	4,199,635	4,199,771
政府撥入收入	16,087,000	75,740,000
公庫撥款收入	16,062,000	75,629,000
政府其他撥入收入	25,000	111,000
其他收入	388,032	11,301,938
雜項收入	388,032	11,301,938
支出	19,608,936	82,981,335
人事支出	17,762,155	72,088,439
人事支出	17,762,155	72,088,439
業務支出	547,655	1,014,262
業務支出	547,655	1,014,262
財產交易損失	9,391	7,234,838
財產交易損失	9,391	7,234,838
折舊、折耗及攤銷	1,289,735	2,643,796
固定資產折舊	1,287,352	2,639,028
無形資產攤銷	2,383	4,768
本期賸餘（短絀）	1,092,466	8,346,724
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		324,428,815

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市立北興國民中學

13-06-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	75,835,010	15,493,049	91,328,059	收入
徵收及依法分配收入	900		900	徵收及依法分配收入
勞務收入	85,450		85,450	勞務收入
財產收入	136	4,199,635	4,199,771	財產收益
政府撥入收入	75,740,000		75,740,000	政府撥入收入
其他收入	8,524	11,293,414	11,301,938	其他收入
基金用途	73,265,881	9,715,454	82,981,335	支出
用人費用	72,088,439		72,088,439	人事支出
服務費用	920,283	93,979	1,014,262	業務支出
材料及用品費	61,678	-61,678		
稅捐及規費(強制費)	1,701	-1,701		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	30,600	-30,600		
		7,234,838	7,234,838	財產交易損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	163,180	-163,180		
		2,643,796	2,643,796	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,569,129	5,777,595	8,346,724	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,980,831	314,101,260	316,082,091	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,549,960	319,878,855	324,428,815	期末淨資產