

13-06 會計

嘉義市地方教育發展基金

嘉義市立北興國民中學

會 計 月 報

中華民國112年3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 張仁澤

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 3 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	17,771,824	17,859,000	-87,176	-0.49	93,606,834	96,679,000	-3,072,166	-3.18
徵收及依法分配收入	40,000	560		560		1,460	10,000	-8,540	-85.40
違規罰款收入	40,000	560		560		1,460	10,000	-8,540	-85.40
勞務收入	280,000	14,210		14,210		99,660	50,000	49,660	99.32
服務收入	280,000	14,210		14,210		99,660	50,000	49,660	99.32
財產收入	67,000	20,794		20,794		20,930	10,000	10,930	109.30
財產處分收入	50,000	20,794		20,794		20,930	10,000	10,930	109.30
租金收入	5,000								
利息收入	12,000								
政府撥入收入	253,173,000	17,550,000	17,550,000			93,290,000	96,290,000	-3,000,000	-3.12
公庫撥款收入	252,849,000	17,524,000	17,524,000			93,153,000	96,153,000	-3,000,000	-3.12
政府其他撥入收入	324,000	26,000	26,000			137,000	137,000		
其他收入	568,000	186,260	309,000	-122,740	-39.72	194,784	319,000	-124,216	-38.94
雜項收入	568,000	186,260	309,000	-122,740	-39.72	194,784	319,000	-124,216	-38.94
基金用途	254,700,000	17,617,741	17,859,000	-241,259	-1.35	90,883,622	97,251,000	-6,367,378	-6.55
國民教育計畫	253,759,000	17,617,741	17,859,000	-241,259	-1.35	90,720,442	96,510,000	-5,789,558	-6.00
其他	253,759,000	17,617,741	17,859,000	-241,259	-1.35	90,720,442	96,510,000	-5,789,558	-6.00
建築及設備計畫	941,000					163,180	741,000	-577,820	-77.98
購建固定資產	941,000					163,180	741,000	-577,820	-77.98
本期賸餘(短絀)	-572,000	154,083		154,083		2,723,212	-572,000	3,295,212	-576.09
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					4,704,043	1,242,241	3,461,802	278.67

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 3 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	16,214,054	11,773,625	21,057	318,520,632
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			238,353	4,609,321
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	190,660		1,290,071	161,875,728
機械及設備	40,527,688	19,644,056	4,886,802	618,635	993,754	24,158,045
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,629,600	2,879,793	-2,683,602	4,851,906
雜項設備	57,139,742	39,633,423	7,506,992	8,268,044	182,481	16,562,786
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16,214,054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11,350,874元+撥入財產4,700,000元。

11
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
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

13-06-4

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			7,153		47,646

註： 1.本年度截至本月份增加數16,214,054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11,350,874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3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	364,402,111	100.00	負 債	2	41,177,436	11.30
流動資產	11	45,880,179	12.59	流動負債	21	38,332,135	10.52
現金	1101	40,790,781	11.19	應付款項	2102	38,332,135	10.52
銀行存款	110102	40,750,781	11.18	應付代收款	210203	38,249,635	10.50
市庫存款	110102-01	3,404,653	0.93	應付費用	210204	82,500	0.02
保管金	110102-02	37,346,128	10.25	其他負債	28	2,845,301	0.78
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	2,845,301	0.78
預付款項	1108	5,089,398	1.40	存入保證金	280104	2,845,301	0.78
預付費用	110804	5,089,398	1.40	淨資產	3	323,224,675	88.70
預付費用-預算類	110804-01	1,341,890	0.37	淨資產	31	323,224,675	88.70
預付費用-非預算類	110804-02	3,747,508	1.03	淨資產	3101	323,224,675	88.70
固定資產	14	318,472,986	87.40	累積餘額	310101	316,082,091	86.74
土地	1401	106,415,200	29.20	本期賸餘	310102	7,142,584	1.96
土地	140101	106,415,200	29.20	合計：		364,402,111	
土地改良物	1402	4,609,321	1.26				
土地改良物	140201	8,106,940	2.22				
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3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	-3,497,619	-0.96				
房屋建築及設備	1404	161,875,728	44.42				
房屋建築及設備	140401	273,706,175	75.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-111,830,447	-30.69				
機械及設備	1405	24,158,045	6.63				
機械及設備	140501	44,795,855	12.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,637,810	-5.66				
交通及運輸設備	1406	4,851,906	1.33				
交通及運輸設備	140601	6,892,051	1.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,040,145	-0.56				
雜項設備	1407	16,562,786	4.55				
雜項設備	140701	56,378,690	15.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-39,815,904	-10.93				
無形資產	16	47,646	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3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		
無形資產	1601	47,646	0.01				
電腦軟體	160102	47,646	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：		364,402,111					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,829,284	109,157,343
徵收及依法分配收入	560	1,460
違規罰款收入	560	1,460
勞務收入	14,210	99,660
服務收入	14,210	99,660
財產收益	20,794	4,220,565
財產交易利益	20,794	4,220,565
政府撥入收入	17,550,000	93,290,000
公庫撥款收入	17,524,000	93,153,000
政府其他撥入收入	26,000	137,000
其他收入	243,720	11,545,658
雜項收入	243,720	11,545,658
支出	19,033,424	102,014,759
人事支出	16,974,456	89,062,895
人事支出	16,974,456	89,062,895
業務支出	641,960	1,656,222
業務支出	641,960	1,656,222
獎補助支出	1,325	1,325
其他獎補助	1,325	1,325
財產損失	32,181	7,267,019
財產交易損失	32,181	7,267,019
折舊、折耗及攤銷	1,383,502	4,027,298
固定資產折舊	1,381,117	4,020,145
無形資產攤銷	2,385	7,153

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,204,140	7,142,584
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		323,224,675

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

13-06-13

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 3 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	93,606,834	15,550,509	109,157,343	收入
徵收及依法分配收入	1,460		1,460	徵收及依法分配收入
勞務收入	99,660		99,660	勞務收入
財產收入	20,930	4,199,635	4,220,565	財產收益
政府撥入收入	93,290,000		93,290,000	政府撥入收入
其他收入	194,784	11,350,874	11,545,658	其他收入
基金用途	90,883,622	11,131,137	102,014,759	支出
用人費用	89,062,895		89,062,895	人事支出
服務費用	1,489,845	166,377	1,656,222	業務支出
材料及用品費	117,403	-117,403		
稅捐及規費(強制費)	4,374	-4,374		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,600	-44,600		
捐助、補助與獎助	1,325		1,325	獎補助支出
		7,267,019	7,267,019	財產損失
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		
		4,027,298	4,027,298	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,723,212	4,419,372	7,142,584	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	4,704,043	318,520,632	323,224,675	期末淨資產