

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4月份

主辦會計人員



基金主持人



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 4 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	17,768,032	17,824,000	-55,968	-0.31	111,374,866	114,503,000	-3,128,134	-2.73
徵收及依法分配收入	40,000	2,270	10,000	-7,730	-77.30	3,730	20,000	-16,270	-81.35
違規罰款收入	40,000	2,270	10,000	-7,730	-77.30	3,730	20,000	-16,270	-81.35
勞務收入	280,000	67,480	130,000	-62,520	-48.09	167,140	180,000	-12,860	-7.14
服務收入	280,000	67,480	130,000	-62,520	-48.09	167,140	180,000	-12,860	-7.14
財產收入	67,000					20,930	10,000	10,930	109.30
財產處分收入	50,000					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	17,679,000	17,679,000			110,969,000	113,969,000	-3,000,000	-2.63
公庫撥款收入	252,849,000	17,654,000	17,654,000			110,807,000	113,807,000	-3,000,000	-2.64
政府其他撥入收入	324,000	25,000	25,000			162,000	162,000		
其他收入	568,000	19,282	5,000	14,282	285.64	214,066	324,000	-109,934	-33.93
雜項收入	568,000	19,282	5,000	14,282	285.64	214,066	324,000	-109,934	-33.93
基金用途	254,700,000	17,932,293	17,824,000	108,293	0.61	108,815,915	115,075,000	-6,259,085	-5.44
國民教育計畫	253,759,000	17,932,293	17,824,000	108,293	0.61	108,652,735	114,334,000	-5,681,265	-4.97
其他	253,759,000	17,932,293	17,824,000	108,293	0.61	108,652,735	114,334,000	-5,681,265	-4.97
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	-164,261		-164,261		2,558,951	-572,000	3,130,951	-547.37
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					4,539,782	1,242,241	3,297,541	265.45

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 4 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	16,368,404	12,048,511	1,135,885	317,285,268
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			317,804	4,529,870
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	190,660		1,720,821	161,444,978
機械及設備	40,527,688	19,644,056	5,035,152	637,335	1,415,465	23,865,984
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,629,600	2,968,493	-2,716,203	4,795,807
雜項設備	57,139,742	39,633,423	7,512,992	8,433,147	397,998	16,188,166
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						
					4,261,042 + AD 500,530	

- 註：1.本年度截至本月份增加數16,368,404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11,443,652元+撥入財產4,761,572元。
- 2.「機械及設備」期末帳面金額23,865,984元與「財產分類量值統計月報表」本期結存數23,936,271元，差額70,287元係預算內電腦主機已驗收並登錄財產，惟尚未開立付款憑單所致。
- 3.「雜項設備」期末帳面金額16,188,166元與「財產分類量值統計月報表」本期結存數16,304,166元，差額116,000元係預算內辦公桌椅及機櫃已驗收並登錄財產，惟尚未開立付款憑單所致。

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 4 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			9,536		45,263

註：1.本年度截至本月份增加數16,368,404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11,443,652元+撥入財產4,761,572元。
 2.「機械及設備」期末帳面金額23,865,984元與「財產分類量值統計月報表」本期結存數23,936,271元，差額70,287元係預算內電腦主機已驗收並登錄財產，惟尚未開立付款憑單所致。
 3.「雜項設備」期末帳面金額16,188,166元與「財產分類量值統計月報表」本期結存數16,304,166元，差額116,000元係預算內辦公桌椅及機櫃已驗收並登錄財產，惟尚未開立付款憑單所致。

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4月30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	366,893,149	100.00	負 債	2	45,068,099	12.28
流動資產	11	49,606,581	13.52	流動負債	21	42,242,626	11.51
現金	1101	46,485,229	12.67	應付款項	2102	42,242,626	11.51
銀行存款	110102	46,445,229	12.66	應付代收款	210203	42,160,126	11.49
市庫存款	110102-01	3,240,392	0.88	應付費用	210204	82,500	0.02
保管金	110102-02	43,204,837	11.78	其他負債	28	2,825,473	0.77
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	2,825,473	0.77
預付款項	1108	3,121,352	0.85	存入保證金	280104	2,825,473	0.77
預付費用	110804	3,121,352	0.85	淨資產	3	321,825,050	87.72
預付費用-預算類	110804-01	1,341,890	0.37	淨資產	31	321,825,050	87.72
預付費用-非預算類	110804-02	1,779,462	0.49	淨資產	3101	321,825,050	87.72
固定資產	14	317,240,005	86.47	累積餘額	310101	316,082,091	86.15
土地	1401	106,415,200	29.00	本期賸餘	310102	5,742,959	1.57
土地	140101	106,415,200	29.00	合計：		366,893,149	
土地改良物	1402	4,529,870	1.23				
土地改良物	140201	8,106,940	2.21				
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4月30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	-3,577,070	-0.97				
房屋建築及設備	1404	161,444,978	44.00				
房屋建築及設備	140401	273,706,175	74.60				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-112,261,197	-30.60				
機械及設備	1405	23,865,984	6.50				
機械及設備	140501	44,925,505	12.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,059,521	-5.74				
交通及運輸設備	1406	4,795,807	1.31				
交通及運輸設備	140601	6,803,351	1.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,007,544	-0.55				
雜項設備	1407	16,188,166	4.41				
雜項設備	140701	56,219,587	15.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-40,031,421	-10.91				
無形資產	16	45,263	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4月30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	45,263	0.01				
電腦軟體	160102	45,263	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：		366,893,149					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,922,217	127,079,560
徵收及依法分配收入	2,270	3,730
違規罰款收入	2,270	3,730
勞務收入	67,480	167,140
服務收入	67,480	167,140
財產收益	61,407	4,281,972
財產交易利益	61,407	4,281,972
政府撥入收入	17,679,000	110,969,000
公庫撥款收入	17,654,000	110,807,000
政府其他撥入收入	25,000	162,000
其他收入	112,060	11,657,718
雜項收入	112,060	11,657,718
支出	19,321,842	121,336,601
人事支出	17,185,352	106,248,247
人事支出	17,185,352	106,248,247
業務支出	746,941	2,403,163
業務支出	746,941	2,403,163
獎補助支出		1,325
其他獎補助		1,325
財產損失	2,726	7,269,745
財產交易損失	2,726	7,269,745
折舊、折耗及攤銷	1,386,823	5,414,121
固定資產折舊	1,384,440	5,404,585
無形資產攤銷	2,383	9,536

13-06-12

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,399,625	5,742,959
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		321,825,050

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 4 月 30 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	111,374,866	15,704,694	127,079,560	收入
徵收及依法分配收入	3,730		3,730	徵收及依法分配收入
勞務收入	167,140		167,140	勞務收入
財產收入	20,930	4,261,042	4,281,972	財產收益
政府撥入收入	110,969,000		110,969,000	政府撥入收入
其他收入	214,066	11,443,652	11,657,718	其他收入
基金用途	108,815,915	12,520,686	121,336,601	支出
用人費用	106,248,247		106,248,247	人事支出
服務費用	2,200,666	202,497	2,403,163	業務支出
材料及用品費	140,763	-140,763		
租金、償債、利息及相關手續費	7,600	-7,600		
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	49,760	-49,760		
捐助、補助與獎助	1,325		1,325	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	163,180	7,269,745	7,269,745	財產損失
折舊、折耗及攤銷		5,414,121	5,414,121	
本期賸餘(短絀)	2,558,951	3,184,008	5,742,959	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	4,539,782	317,285,268	321,825,050	期末淨資產