

13-06

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5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 5 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	17,907,248✓	17,838,000	69,248	0.39	129,282,114✓	132,341,000	-3,058,886	-2.31
徵收及依法分配收入	40,000	800		800		4,530	20,000	-15,470	-77.35
違規罰款收入	40,000	800		800		4,530	20,000	-15,470	-77.35
勞務收入	280,000	7,580		7,580		174,720	180,000	-5,280	-2.93
服務收入	280,000	7,580		7,580		174,720	180,000	-5,280	-2.93
財產收入	67,000	61,282		61,282		82,212	10,000	72,212	722.12
財產處分收入	50,000	61,282		61,282		82,212	10,000	72,212	722.12
租金收入	5,000								
利息收入	12,000								
政府撥入收入	253,173,000	17,833,000	17,833,000			128,802,000	131,802,000	-3,000,000	-2.28
公庫撥款收入	252,849,000	17,807,000	17,807,000			128,614,000	131,614,000	-3,000,000	-2.28
政府其他撥入收入	324,000	26,000	26,000			188,000	188,000		
其他收入	568,000	4,586	5,000	-414	-8.28	218,652	329,000	-110,348	-33.54
雜項收入	568,000	4,586	5,000	-414	-8.28	218,652	329,000	-110,348	-33.54
基金用途	254,700,000	19,161,070✓	17,838,000	1,323,070	7.42	127,976,985✓	132,913,000	-4,936,015	-3.71
國民教育計畫	253,759,000	18,974,783	17,838,000	1,136,783	6.37	127,627,518	132,172,000	-4,544,482	-3.44
其他	253,759,000	18,974,783	17,838,000	1,136,783	6.37	127,627,518	132,172,000	-4,544,482	-3.44
建築及設備計畫	941,000	186,287		186,287		349,467✓	741,000	-391,533	-52.84
購建固定資產	941,000	186,287		186,287		349,467	741,000	-391,533	-52.84
本期賸餘(短絀)	-572,000	-1,253,822		-1,253,822		1,305,129	-572,000	1,877,129	-328.17
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					3,285,960✓	1,242,241	2,043,719	164.52

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 5 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	16,566,515	12,592,386	1,978,056	316,097,333
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			397,255	4,450,419
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	190,660		2,151,568	161,014,231
機械及設備	40,527,688	19,644,056	5,117,263	907,450	1,587,714	23,505,731
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,629,600	3,066,493	-2,758,004	4,739,608
雜項設備	57,139,742	39,633,423	7,628,992	8,606,522	599,523	15,929,266
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16,566,515元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數349,467元+預算外購置11,455,476元+撥入財產4,761,572元。

11
4,261,042+500,530
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 5 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			11,921		42,878

註： 1.本年度截至本月份增加數16,566,515元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數349,467元+預算外購置11,455,476元+撥入財產4,761,572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5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	366,414,616	100.00	負 債	2	47,031,323	12.84
流動資產	11	50,315,983	13.73	流動負債	21	43,741,675	11.94
現金	1101	49,531,827	13.52	應付款項	2102	43,741,675	11.94
銀行存款	110102	49,491,827	13.51	應付代收款	210203	43,659,175	11.92
市庫存款	110102-01	3,328,460	0.91	應付費用	210204	82,500	0.02
保管金	110102-02	46,163,367	12.60	其他負債	28	3,289,648	0.90
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,289,648	0.90
預付款項	1108	784,156	0.21	存入保證金	280104	3,289,648	0.90
預付費用	110804	784,156	0.21	淨資產	3	319,383,293	87.16
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	319,383,293	87.16
預付費用-非預算類	110804-02	784,156	0.21	淨資產	3101	319,383,293	87.16
固定資產	14	316,054,455	86.26	累積餘額	310101	316,082,091	86.26
土地	1401	106,415,200	29.04	本期賸餘	310102	3,301,202	0.90
土地	140101	106,415,200	29.04	合計：		366,414,616	
土地改良物	1402	4,450,419	1.21				
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5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	-3,656,521	-1.00				
房屋建築及設備	1404	161,014,231	43.94				
房屋建築及設備	140401	273,706,175	74.70				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-112,691,944	-30.76				
機械及設備	1405	23,505,731	6.42				
機械及設備	140501	44,737,501	12.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,231,770	-5.79				
交通及運輸設備	1406	4,739,608	1.29				
交通及運輸設備	140601	6,705,351	1.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,965,743	-0.54				
雜項設備	1407	15,929,266	4.35				
雜項設備	140701	56,162,212	15.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-40,232,946	-10.98				
無形資產	16	42,878	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5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	42,878	0.01				
電腦軟體	160102	42,878	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：		366,414,616					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,919,072	144,998,632
徵收及依法分配收入	800	4,530
違規罰款收入	800	4,530
勞務收入	7,580	174,720
服務收入	7,580	174,720
財產收益	61,282	4,343,254
財產交易利益	61,282	4,343,254
政府撥入收入	17,833,000	128,802,000
公庫撥款收入	17,807,000	128,614,000
政府其他撥入收入	26,000	188,000
其他收入	16,410	11,674,128
雜項收入	16,410	11,674,128
支出	20,360,829	141,697,430
人事支出	18,446,887	124,695,134
人事支出	18,446,887	124,695,134
業務支出	526,696	2,929,859
業務支出	526,696	2,929,859
獎補助支出	1,200	2,525
其他獎補助	1,200	2,525
財產損失	5,416	7,275,161
財產交易損失	5,416	7,275,161
折舊、折耗及攤銷	1,380,630	6,794,751
固定資產折舊	1,378,245	6,782,830
無形資產攤銷	2,385	11,921

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,441,757	3,301,202
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		319,383,293

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 5 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	129,282,114	15,716,518	144,998,632	收入
徵收及依法分配收入	4,530		4,530	徵收及依法分配收入
勞務收入	174,720		174,720	勞務收入
財產收入	82,212	4,261,042	4,343,254	財產收益
政府撥入收入	128,802,000		128,802,000	政府撥入收入
其他收入	218,652	11,455,476	11,674,128	其他收入
基金用途	127,976,985	13,720,445	141,697,430	支出
用人費用	124,695,134		124,695,134	人事支出
服務費用	2,565,292	364,567	2,929,859	業務支出
材料及用品費	296,633	-296,633		
租金、償債、利息及相關手續費	9,300	-9,300		
稅捐及規費(強制費)	8,874	-8,874		
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	2,525		2,525	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	349,467	7,275,161	7,275,161	財產損失
		6,794,751	6,794,751	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,305,129	1,996,073	3,301,202	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	3,285,960	316,097,333	319,383,293	期末淨資產