

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6月份

主辦會計人員

會計室主任 陳幸妤

基金主持人

嘉義市立北興國民中學校長 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 6 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	16,944,897	17,839,000	-894,103	-5.01	146,227,011	150,180,000	-3,952,989	-2.63
徵收及依法分配收入	40,000	1,720		1,720		6,250	20,000	-13,750	-68.75
違規罰款收入	40,000	1,720		1,720		6,250	20,000	-13,750	-68.75
勞務收入	280,000	49,100		49,100		223,820	180,000	43,820	24.34
服務收入	280,000	49,100		49,100		223,820	180,000	43,820	24.34
財產收入	67,000	77,077	16,000	61,077	381.73	159,289	26,000	133,289	512.65
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	82,212	20,000	62,212	311.06
租金收入	5,000								
利息收入	12,000	77,077	6,000	71,077	1,184.62	77,077	6,000	71,077	1,184.62
政府撥入收入	253,173,000	16,817,000	17,817,000	-1,000,000	-5.61	145,619,000	149,619,000	-4,000,000	-2.67
公庫撥款收入	252,849,000	16,792,000	17,792,000	-1,000,000	-5.62	145,406,000	149,406,000	-4,000,000	-2.68
政府其他撥入收入	324,000	25,000	25,000			213,000	213,000		
其他收入	568,000		6,000	-6,000	-100.00	218,652	335,000	-116,348	-34.73
雜項收入	568,000		6,000	-6,000	-100.00	218,652	335,000	-116,348	-34.73
基金用途	254,700,000	18,399,365	17,839,000	560,365	3.14	146,376,350	150,752,000	-4,375,650	-2.90
國民教育計畫	253,759,000	18,237,786	17,839,000	398,786	2.24	145,865,304	150,011,000	-4,145,696	-2.76
其他	253,759,000	18,237,786	17,839,000	398,786	2.24	145,865,304	150,011,000	-4,145,696	-2.76
建築及設備計畫	941,000	161,579		161,579		511,046	741,000	-229,954	-31.03
購建固定資產	941,000	161,579		161,579		511,046	741,000	-229,954	-31.03
本期賸餘(短絀)	-572,000	-1,454,468		-1,454,468		-149,339	-572,000	422,661	-73.89
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					1,831,492	1,242,241	589,251	47.43

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 6 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	17,123,689	12,631,574	3,318,494	315,274,881
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			476,706	4,370,968
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	434,755		2,581,811	160,828,083
機械及設備	40,527,688	19,644,056	5,208,281	923,950	2,007,513	23,160,450
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,642,100	3,066,493	-2,702,793	4,696,897
雜項設備	57,139,742	39,633,423	7,838,553	8,626,827	955,257	15,762,788
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17,123,689元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數511,046元+預算外購置11,849,571元+撥入財產4,763,072元。

11
4,262,500 + 500,572
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 6 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			14,304		40,495

註： 1.本年度截至本月份增加數17,123,689元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數511,046元+預算外購置11,849,571元+撥入財產4,763,072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6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	363,382,303	100.00	負 債	2	46,275,930	12.73
流動資產	11	48,106,122	13.24	流動負債	21	41,499,589	11.42
現金	1101	48,046,626	13.22	應付款項	2102	41,499,589	11.42
銀行存款	110102	48,006,626	13.21	應付代收款	210203	41,499,589	11.42
市庫存款	110102-01	1,791,492	0.49	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	46,215,134	12.72	其他負債	28	4,776,341	1.31
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	4,776,341	1.31
預付款項	1108	59,496	0.02	存入保證金	280104	4,776,341	1.31
預付費用	110804	59,496	0.02	淨資產	3	317,106,373	87.27
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	317,106,373	87.27
預付費用-非預算類	110804-02	59,496	0.02	淨資產	3101	317,106,373	87.27
固定資產	14	315,234,386	86.75	累積餘額	310101	316,082,091	86.98
土地	1401	106,415,200	29.28	本期賸餘	310102	1,024,282	0.28
土地	140101	106,415,200	29.28	合計：		363,382,303	
土地改良物	1402	4,370,968	1.20				
土地改良物	140201	8,106,940	2.23				
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6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	-3,735,972	-1.03				
房屋建築及設備	1404	160,828,083	44.26				
房屋建築及設備	140401	273,950,270	75.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-113,122,187	-31.13				
機械及設備	1405	23,160,450	6.37				
機械及設備	140501	44,812,019	12.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,651,569	-5.96				
交通及運輸設備	1406	4,696,897	1.29				
交通及運輸設備	140601	6,717,851	1.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,020,954	-0.56				
雜項設備	1407	15,762,788	4.34				
雜項設備	140701	56,351,468	15.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-40,588,680	-11.17				
無形資產	16	40,495	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6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	40,495	0.01				
電腦軟體	160102	40,495	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：		363,382,303					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,340,450	162,339,082
徵收及依法分配收入	1,720	6,250
違規罰款收入	1,720	6,250
勞務收入	49,100	223,820
服務收入	49,100	223,820
財產收益	78,535	4,421,789
財產孳息收入	77,077	77,077
財產交易利益	1,458	4,344,712
政府撥入收入	16,817,000	145,619,000
公庫撥款收入	16,792,000	145,406,000
政府其他撥入收入	25,000	213,000
其他收入	394,095	12,068,223
雜項收入	394,095	12,068,223
支出	19,617,370	161,314,800
人事支出	17,459,192	142,154,326
人事支出	17,459,192	142,154,326
業務支出	712,225	3,642,084
業務支出	712,225	3,642,084
獎補助支出	39,969	42,494
其他獎補助	39,969	42,494
財產損失	368	7,275,529
財產交易損失	368	7,275,529
折舊、折耗及攤銷	1,379,216	8,173,967
固定資產折舊	1,376,833	8,159,663
無形資產攤銷	2,383	14,304
其他支出	26,400	26,400
其他支出	26,400	26,400

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,276,920	1,024,282
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		317,106,373

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 6 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	146,227,011	16,112,071	162,339,082	收入
徵收及依法分配收入	6,250		6,250	徵收及依法分配收入
勞務收入	223,820		223,820	勞務收入
財產收入	159,289	4,262,500	4,421,789	財產收益
政府撥入收入	145,619,000		145,619,000	政府撥入收入
其他收入	218,652	11,849,571	12,068,223	其他收入
基金用途	146,376,350	14,938,450	161,314,800	支出
用人費用	142,154,326		142,154,326	人事支出
服務費用	3,030,528	611,556	3,642,084	業務支出
材料及用品費	509,822	-509,822		
租金、償債、利息及相關手續費	37,100	-37,100		
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	55,760	-55,760		
捐助、補助與獎助	42,494		42,494	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	511,046	7,275,529	7,275,529	財產損失
其他	26,400	8,173,967	8,173,967	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-149,339	1,173,621	1,024,282	其他支出
期初基金餘額	1,980,831	314,101,260	316,082,091	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	1,831,492	315,274,881	317,106,373	解繳公庫
				期末淨資產