

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8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 8 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	14,780,566	17,765,000	-2,984,434	-16.80	180,451,136	187,420,000	-6,968,864	-3.72
徵收及依法分配收入	40,000					6,250	30,000	-23,750	-79.17
違規罰款收入	40,000					6,250	30,000	-23,750	-79.17
勞務收入	280,000	13,000		13,000		236,820	230,000	6,820	2.97
服務收入	280,000	13,000		13,000		236,820	230,000	6,820	2.97
財產收入	67,000	4,479		4,479		200,085	46,000	154,085	334.97
財產處分收入	50,000					118,529	40,000	78,529	196.32
租金收入	5,000	4,479		4,479		4,479		4,479	
利息收入	12,000					77,077	6,000	71,077	1,184.62
政府撥入收入	253,173,000	14,760,000	17,760,000	-3,000,000	-16.89	179,769,000	186,769,000	-7,000,000	-3.75
公庫撥款收入	252,849,000	14,737,000	17,737,000	-3,000,000	-16.91	179,509,000	186,509,000	-7,000,000	-3.75
政府其他撥入收入	324,000	23,000	23,000			260,000	260,000		
其他收入	568,000	3,087	5,000	-1,913	-38.26	238,981	345,000	-106,019	-30.73
雜項收入	568,000	3,087	5,000	-1,913	-38.26	238,981	345,000	-106,019	-30.73
基金用途	254,700,000	19,436,216	17,765,000	1,671,216	9.41	179,656,198	187,992,000	-8,335,802	-4.43
國民教育計畫	253,759,000	19,399,216	17,765,000	1,634,216	9.20	179,108,152	187,251,000	-8,142,848	-4.35
其他	253,759,000	19,399,216	17,765,000	1,634,216	9.20	179,108,152	187,251,000	-8,142,848	-4.35
建築及設備計畫	941,000	37,000		37,000		548,046	741,000	-192,954	-26.04
購建固定資產	941,000	37,000		37,000		548,046	741,000	-192,954	-26.04
本期賸餘(短絀)	-572,000	-4,655,650		-4,655,650		794,938	-572,000	1,366,938	-238.98
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					2,775,769	1,242,241	1,533,528	123.45

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 8 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	19,653,229	12,772,875	5,961,569	315,020,045
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	40,000		636,708	4,250,966
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	434,755		3,442,295	159,967,599
機械及設備	40,527,688	19,644,056	6,205,680	981,092	2,826,221	23,281,999
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,662,360	3,066,493	-2,591,545	4,605,909
雜項設備	57,139,742	39,633,423	8,150,434	8,687,078	1,647,890	15,321,785
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19,653,229元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數548,046元+預算外購置12,969,230元+撥入財產6,135,953元。

5,635,381 + 500,512
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 8 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		1,160,000	38,212		1,176,587

註： 1.本年度截至本月份增加數19,653,229元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數548,046元+預算外購置12,969,230元+撥入財產6,135,953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8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	362,848,263	100.00	負 債	2	45,052,449	12.42
流動資產	11	47,826,918	13.18	流動負債	21	39,952,089	11.01
現金	1101	47,714,621	13.15	應付款項	2102	39,952,089	11.01
銀行存款	110102	47,674,621	13.14	應付代收款	210203	39,952,089	11.01
市庫存款	110102-01	2,735,769	0.75	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	44,938,852	12.39	其他負債	28	5,100,360	1.41
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	5,100,360	1.41
預付款項	1108	112,297	0.03	存入保證金	280104	5,100,360	1.41
預付費用	110804	112,297	0.03	淨資產	3	317,795,814	87.58
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	317,795,814	87.58
預付費用-非預算類	110804-02	112,297	0.03	淨資產	3101	317,795,814	87.58
固定資產	14	313,843,458	86.49	累積餘額	310101	316,082,091	87.11
土地	1401	106,415,200	29.33	本期賸餘	310102	1,713,723	0.47
土地	140101	106,415,200	29.33	合計：		362,848,263	
土地改良物	1402	4,250,966	1.17				
土地改良物	140201	8,146,940	2.25				
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8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	-3,895,974	-1.07				
房屋建築及設備	1404	159,967,599	44.09				
房屋建築及設備	140401	273,950,270	75.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-113,982,671	-31.41				
機械及設備	1405	23,281,999	6.42				
機械及設備	140501	45,752,276	12.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,470,277	-6.19				
交通及運輸設備	1406	4,605,909	1.27				
交通及運輸設備	140601	6,738,111	1.86				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,132,202	-0.59				
雜項設備	1407	15,321,785	4.22				
雜項設備	140701	56,603,098	15.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-41,281,313	-11.38				
無形資產	16	1,176,587	0.32				

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8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	1,176,587	0.32				
電腦軟體	160102	1,176,587	0.32				
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：		362,848,263					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,213,707	199,055,747
徵收及依法分配收入		6,250
違規罰款收入		6,250
勞務收入	13,000	236,820
服務收入	13,000	236,820
財產收益	1,377,360	5,835,466
財產孳息收入	4,479	81,556
財產交易利益	1,372,881	5,753,910
政府撥入收入	14,760,000	179,769,000
公庫撥款收入	14,737,000	179,509,000
政府其他撥入收入	23,000	260,000
其他收入	63,347	13,208,211
雜項收入	63,347	13,208,211
支出	20,808,454	197,342,024
人事支出	18,782,200	174,205,492
人事支出	18,782,200	174,205,492
業務支出	617,016	4,833,266
業務支出	617,016	4,833,266
獎補助支出		42,994
其他獎補助		42,994
財產損失	286	7,276,704
財產交易損失	286	7,276,704
折舊、折耗及攤銷	1,408,952	10,957,168
固定資產折舊	1,387,429	10,918,956
無形資產攤銷	21,523	38,212
其他支出		26,400
其他支出		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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,594,747	1,713,723
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		317,795,814

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 8 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	180,451,136	18,604,611	199,055,747	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	236,820		236,820	勞務收入
財產收入	200,085	5,635,381	5,835,466	財產收益
政府撥入收入	179,769,000		179,769,000	政府撥入收入
其他收入	238,981	12,969,230	13,208,211	其他收入
基金用途	179,656,198	17,685,826	197,342,024	支出
用人費用	174,205,492		174,205,492	人事支出
服務費用	3,998,473	834,793	4,833,266	業務支出
材料及用品費	725,327	-725,327		
租金、償債、利息及相關手續費	37,100	-37,100		
稅捐及規費(強制費)	14,364	-14,364		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,002	-58,002		
捐助、補助與獎助	42,994		42,994	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	548,046	7,276,704	7,276,704	財產損失
其他	26,400	10,957,168	10,957,168	折舊、折耗及攤銷
其他	26,400		26,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	794,938	918,785	1,713,723	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	2,775,769	315,020,045	317,795,814	期末淨資產