

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9月份

主辦會計人員

會計室 陳靜容

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 9 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	34,655,689	34,454,000	201,689	0.59	215,106,825	221,874,000	-6,767,175	-3.05
徵收及依法分配收入	40,000	350		350		6,600	30,000	-23,400	-78.00
違規罰款收入	40,000	350		350		6,600	30,000	-23,400	-78.00
勞務收入	280,000	122,450		122,450		359,270	230,000	129,270	56.20
服務收入	280,000	122,450		122,450		359,270	230,000	129,270	56.20
財產收入	67,000	95,234		95,234		295,319	46,000	249,319	542.00
財產處分收入	50,000	95,234		95,234		213,763	40,000	173,763	434.41
租金收入	5,000					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	34,248,000	34,248,000			214,017,000	221,017,000	-7,000,000	-3.17
公庫撥款收入	252,849,000	34,224,000	34,224,000			213,733,000	220,733,000	-7,000,000	-3.17
政府其他撥入收入	324,000	24,000	24,000			284,000	284,000		
其他收入	568,000	189,655	206,000	-16,345	-7.93	428,636	551,000	-122,364	-22.21
雜項收入	568,000	189,655	206,000	-16,345	-7.93	428,636	551,000	-122,364	-22.21
基金用途	254,700,000	17,768,839	34,454,000	-16,685,161	-48.43	197,425,037	222,446,000	-25,020,963	-11.25
國民教育計畫	253,759,000	17,749,339	34,254,000	-16,504,661	-48.18	196,857,491	221,505,000	-24,647,509	-11.13
其他	253,759,000	17,749,339	34,254,000	-16,504,661	-48.18	196,857,491	221,505,000	-24,647,509	-11.13
建築及設備計畫	941,000	19,500	200,000	-180,500	-90.25	567,546	941,000	-373,454	-39.69
購建固定資產	941,000	19,500	200,000	-180,500	-90.25	567,546	941,000	-373,454	-39.69
本期賸餘(短絀)	-572,000	16,886,850		16,886,850		17,681,788	-572,000	18,253,788	-3,191.22
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					19,662,619	1,242,241	18,420,378	1,482.83

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 9 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	20,823,653	12,794,400	7,356,251	314,774,262
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		717,259	4,170,415
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	462,905		3,872,601	159,565,443
機械及設備	40,527,688	19,644,056	6,408,564	981,092	3,257,069	23,054,035
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,679,460	3,066,493	-2,535,638	4,567,102
雜項設備	57,139,742	39,633,423	9,072,724	8,687,078	2,044,960	15,847,005
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20,823,653元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數567,546元+預算外購置14,120,154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 9 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 ✓	59,737 ✓		1,155,062

註： 1.本年度截至本月份增加數20,823,653元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數567,546元+預算外購置14,120,154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9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	387,657,963	100.00	負 債	2	53,221,082	13.73
流動資產	11	72,882,401	18.80	流動負債	21	48,183,972	12.43
現金	1101	72,699,406	18.75	應付款項	2102	48,183,972	12.43
銀行存款	110102	72,659,406	18.74	應付代收款	210203	48,183,972	12.43
市庫存款	110102-01	19,622,619	5.06	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	53,036,787	13.68	其他負債	28	5,037,110	1.30
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	5,037,110	1.30
預付款項	1108	182,995	0.05	存入保證金	280104	5,037,110	1.30
預付費用	110804	182,995	0.05	淨資產	3	334,436,881	86.27
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	334,436,881	86.27
預付費用-非預算類	110804-02	182,995	0.05	淨資產	3101	334,436,881	86.27
固定資產	14	313,619,200	80.90	累積餘額	310101	316,082,091	81.54
土地	1401	106,415,200	27.45	本期賸餘	310102	18,354,790	4.73
土地	140101	106,415,200	27.45	合計：		387,657,963	
土地改良物	1402	4,170,415	1.08				
土地改良物	140201	8,146,940	2.10				

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9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	-3,976,525	-1.03				
房屋建築及設備	1404	159,565,443	41.16				
房屋建築及設備	140401	273,978,420	70.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-114,412,977	-29.51				
機械及設備	1405	23,054,035	5.95				
機械及設備	140501	45,955,160	11.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,901,125	-5.91				
交通及運輸設備	1406	4,567,102	1.18				
交通及運輸設備	140601	6,755,211	1.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,188,109	-0.56				
雜項設備	1407	15,847,005	4.09				
雜項設備	140701	57,525,388	14.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-41,678,383	-10.75				
無形資產	16	1,155,062	0.30				

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9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	1,155,062	0.30				
電腦軟體	160102	1,155,062	0.30				
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：		387,657,963					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,806,613	234,862,360
徵收及依法分配收入	350	6,600
違規罰款收入	350	6,600
勞務收入	122,450	359,270
服務收入	122,450	359,270
財產收益	95,234	5,930,700
財產孳息收入		81,556
廢舊物品售價收入	1,732	1,732
財產交易利益	93,502	5,847,412
政府撥入收入	34,248,000	214,017,000
公庫撥款收入	34,224,000	213,733,000
政府其他撥入收入	24,000	284,000
其他收入	1,340,579	14,548,790
雜項收入	1,340,579	14,548,790
支出	19,165,546	216,507,570
人事支出	17,223,016	191,428,508
人事支出	17,223,016	191,428,508
業務支出	526,223	5,359,489
業務支出	526,223	5,359,489
獎補助支出	100	43,094
其他獎補助	100	43,094
財產損失		7,276,704
財產交易損失		7,276,704
折舊、折耗及攤銷	1,416,207	12,373,375
固定資產折舊	1,394,682	12,313,638
無形資產攤銷	21,525	59,737
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	16,641,067	18,354,790
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		334,436,881

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 9 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	215,106,825	19,755,535	234,862,360	收入
徵收及依法分配收入	6,600		6,600	徵收及依法分配收入
勞務收入	359,270		359,270	勞務收入
財產收入	295,319	5,635,381	5,930,700	財產收益
政府撥入收入	214,017,000		214,017,000	政府撥入收入
其他收入	428,636	14,120,154	14,548,790	其他收入
基金用途	197,425,037	19,082,533	216,507,570	支出
用人費用	191,428,508		191,428,508	人事支出
服務費用	4,446,555	912,934	5,359,489	業務支出
材料及用品費	797,468	-797,468		
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	64,002	-64,002		
捐助、補助與獎助	43,094		43,094	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	567,546	7,276,704	7,276,704	財產損失
其他	26,400	12,373,375	12,373,375	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,681,788	673,002	18,354,790	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	19,662,619	314,774,262	334,436,881	解繳公庫
				期末淨資產