

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10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 公一

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 10 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	18,730,249	17,785,000	945,249	5.31	233,837,074	239,659,000	-5,821,926	-2.43
徵收及依法分配收入	40,000	335	10,000	-9,665	-96.65	6,935	40,000	-33,065	-82.66
違規罰款收入	40,000	335	10,000	-9,665	-96.65	6,935	40,000	-33,065	-82.66
勞務收入	280,000	21,000	50,000	-29,000	-58.00	380,270	280,000	100,270	35.81
服務收入	280,000	21,000	50,000	-29,000	-58.00	380,270	280,000	100,270	35.81
財產收入	67,000		15,000	-15,000	-100.00	295,319	61,000	234,319	384.13
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	213,763	50,000	163,763	327.53
租金收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	4,479	5,000	-521	-10.42
利息收入	12,000					77,077	6,000	71,077	1,184.62
政府撥入收入	253,173,000	18,705,000	17,704,000	1,001,000	5.65	232,722,000	238,721,000	-5,999,000	-2.51
公庫撥款收入	252,849,000	18,681,000	17,683,000	998,000	5.64	232,414,000	238,416,000	-6,002,000	-2.52
政府其他撥入收入	324,000	24,000	21,000	3,000	14.29	308,000	305,000	3,000	0.98
其他收入	568,000	3,914	6,000	-2,086	-34.77	432,550	557,000	-124,450	-22.34
雜項收入	568,000	3,914	6,000	-2,086	-34.77	432,550	557,000	-124,450	-22.34
基金用途	254,700,000	36,198,760	17,785,000	18,413,760	103.54	233,623,797	240,231,000	-6,607,203	-2.75
國民教育計畫	253,759,000	36,038,760	17,785,000	18,253,760	102.64	232,896,251	239,290,000	-6,393,749	-2.67
其他	253,759,000	36,038,760	17,785,000	18,253,760	102.64	232,896,251	239,290,000	-6,393,749	-2.67
建築及設備計畫	941,000	160,000		160,000		727,546	941,000	-213,454	-22.68
購建固定資產	941,000	160,000		160,000		727,546	941,000	-213,454	-22.68
本期賸餘(短絀)	-572,000	-17,468,511		-17,468,511		213,277	-572,000	785,277	-137.29
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					2,194,108	1,242,241	951,867	76.62

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 10 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	25,337,245	12,815,923	8,777,648	317,844,934
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		797,809	4,089,865
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	462,905		4,302,909	159,135,135
機械及設備	40,527,688	19,644,056	8,309,656	981,092	3,709,323	24,502,873
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,724,460	3,066,493	-2,479,564	4,556,028
雜項設備	57,139,742	39,633,423	11,640,224	8,687,078	2,447,171	18,012,294
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25,337,245元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數727,546元+預算外購置17,487,182元+撥入財產7,122,517元。

11
6,604,492 + 518,025
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 10 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	81,260		1,133,539

註： 1.本年度截至本月份增加數25,337,245元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數727,546元+預算外購置17,487,182元+撥入財產7,122,517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10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	376,017,051	100.00	負 債	2	55,978,009	14.89
流動資產	11	58,170,817	15.47	流動負債	21	48,912,989	13.01
現金	1101	57,166,271	15.20	應付款項	2102	48,912,989	13.01
銀行存款	110102	57,126,271	15.19	應付代收款	210203	48,912,989	13.01
市庫存款	110102-01	2,154,108	0.57	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	54,972,163	14.62	其他負債	28	7,065,020	1.88
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	7,065,020	1.88
預付款項	1108	1,004,546	0.27	存入保證金	280104	7,065,020	1.88
預付費用	110804	1,004,546	0.27	淨資產	3	320,039,042	85.11
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	320,039,042	85.11
預付費用-非預算類	110804-02	1,004,546	0.27	淨資產	3101	320,039,042	85.11
固定資產	14	316,711,395	84.23	累積餘額	310101	316,082,091	84.06
土地	1401	106,415,200	28.30	本期賸餘	310102	3,956,951	1.05
土地	140101	106,415,200	28.30	合計：		376,017,051	
土地改良物	1402	4,089,865	1.09				
土地改良物	140201	8,146,940	2.17				
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10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	-4,057,075	-1.08				
房屋建築及設備	1404	159,135,135	42.32				
房屋建築及設備	140401	273,978,420	72.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-114,843,285	-30.54				
機械及設備	1405	24,502,873	6.52				
機械及設備	140501	47,856,252	12.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,353,379	-6.21				
交通及運輸設備	1406	4,556,028	1.21				
交通及運輸設備	140601	6,800,211	1.81				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,244,183	-0.60				
雜項設備	1407	18,012,294	4.79				
雜項設備	140701	60,092,888	15.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-42,080,594	-11.19				
無形資產	16	1,133,539	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10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	1,133,539	0.30				
電腦軟體	160102	1,133,539	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：		376,017,051					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,066,388	257,928,748
徵收及依法分配收入	335	6,935
違規罰款收入	335	6,935
勞務收入	21,000	380,270
服務收入	21,000	380,270
財產收益	969,111	6,899,811
財產孳息收入		81,556
廢舊物品售價收入		1,732
財產交易利益	969,111	6,816,523
政府撥入收入	18,705,000	232,722,000
公庫撥款收入	18,681,000	232,414,000
政府其他撥入收入	24,000	308,000
其他收入	3,370,942	17,919,732
雜項收入	3,370,942	17,919,732
支出	37,464,227	253,971,797
人事支出	35,496,775	226,925,283
人事支出	35,496,775	226,925,283
業務支出	541,210	5,900,699
業務支出	541,210	5,900,699
獎補助支出	775	43,869
其他獎補捐助	775	43,869
財產損失		7,276,704
財產交易損失		7,276,704
折舊、折耗及攤銷	1,425,467	13,798,842
固定資產折舊	1,403,944	13,717,582
無形資產攤銷	21,523	81,260
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-14,397,839	3,956,951
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		320,039,042

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 10 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	233,837,074	24,091,674	257,928,748	收入
徵收及依法分配收入	6,935		6,935	徵收及依法分配收入
勞務收入	380,270		380,270	勞務收入
財產收入	295,319	6,604,492	6,899,811	財產收益
政府撥入收入	232,722,000		232,722,000	政府撥入收入
其他收入	432,550	17,487,182	17,919,732	其他收入
基金用途	233,623,797	20,348,000	253,971,797	支出
用人費用	226,925,283		226,925,283	人事支出
服務費用	4,909,306	991,393	5,900,699	業務支出
材料及用品費	875,927	-875,927		
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	43,869		43,869	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	727,546	7,276,704	7,276,704	財產損失
其他	26,400	13,798,842	13,798,842	折舊、折耗及攤銷
其他	26,400		26,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	213,277	3,743,674	3,956,951	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	2,194,108	317,844,934	320,039,042	期末淨資產