

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113年2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 113 年 2 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	270,822,000	19,354,205	19,368,000	-13,795	-0.07	84,068,467	84,015,000	53,467	0.06
徵收及依法分配收入	40,000	160		160		2,760	10,000	-7,240	-72.40
違規罰款收入	40,000	160		160		2,760	10,000	-7,240	-72.40
勞務收入	280,000					99,100	50,000	49,100	98.20
服務收入	280,000					99,100	50,000	49,100	98.20
財產收入	195,000		10,000	-10,000	-100.00	6,891	10,000	-3,109	-31.09
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	6,891	10,000	-3,109	-31.09
租金收入	5,000								
利息收入	140,000								
政府撥入收入	269,866,000	19,353,000	19,353,000			83,935,000	83,935,000		
公庫撥款收入	269,542,000	19,259,000	19,349,000	-90,000	-0.47	83,841,000	83,841,000		
政府其他撥入收入	324,000	94,000	4,000	90,000	2,250.00	94,000	94,000		
其他收入	441,000	1,045	5,000	-3,955	-79.10	24,716	10,000	14,716	147.16
雜項收入	441,000	1,045	5,000	-3,955	-79.10	24,716	10,000	14,716	147.16
基金用途	270,822,000	21,262,474	19,368,000	1,894,474	9.78	77,287,295	84,015,000	-6,727,705	-8.01
國民教育計畫	269,732,000	21,136,674	19,368,000	1,768,674	9.13	77,011,495	83,729,000	-6,717,505	-8.02
其他	269,732,000	21,136,674	19,368,000	1,768,674	9.13	77,011,495	83,729,000	-6,717,505	-8.02
建築及設備計畫	1,090,000	125,800		125,800		275,800	286,000	-10,200	-3.57
購建固定資產	1,090,000	125,800		125,800		275,800	286,000	-10,200	-3.57
本期賸餘(短絀)		-1,908,269		-1,908,269		6,781,172		6,781,172	
期初基金餘額	1,408,831					1,450,160	1,408,831	41,329	2.93
解繳公庫									
期末基金餘額	1,408,831					8,231,332	1,408,831	6,822,501	484.27

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 113 年 2 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	508,119,011	188,786,322	14,480,670	308,283	3,043,724	330,461,352
非理財目的之長期投資						
土地	106,415,200					106,415,200
土地改良物	8,146,940	4,218,176	9,287,928		273,003	12,943,689
房屋及建築	277,044,756	115,718,481	212,571		876,809	160,662,037
機械及設備	47,441,735	23,558,557	1,985,299	158,647	936,030	24,773,800
交通及運輸設備	6,848,711	2,357,669	50,000		114,400	4,426,642
雜項設備	61,131,178	42,933,439	2,133,392	94,687	843,482	19,392,962
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14,480,670元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數275,800元+預算外購置11,364,198元+撥入財產2,840,672元。

2.本表機械及設備期末帳面金額24,773,800元與財產分類量值統計月報表結存數24,807,551元差異33,751元，係預算內購置投影機33,751元於1月入帳2月預付(預計3月轉正)，致有時間差異。

2,840,672 成本
 < 250,86 > 累計
 2,590,386 淨額

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 113 年 2 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	1,090,491		811,480	54,949		1,847,022

註：1.本年度截至本月份增加數14,480,670元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數275,800元+預算外購置11,364,198元+撥入財產2,840,672元。

2.本表機械及設備期末帳面金額24,773,800元與財產分類量值統計月報表結存數24,807,551元差異33,751元，係預算內購置投影機33,751元於1月入帳2月預付(預計3月轉正)，致有時間差異。

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113年2月29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	378,070,994	100.00	負 債	2	39,378,310	10.42
流動資產	11	47,608,342	12.59	流動負債	21	33,734,173	8.92
現金	1101	44,164,987	11.68	應付款項	2102	33,734,173	8.92
銀行存款	110102	44,124,987	11.67	應付代收款	210203	33,734,173	8.92
市庫存款	110102-01	8,157,581	2.16	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	35,967,406	9.51	其他負債	28	5,644,137	1.49
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	5,644,137	1.49
預付款項	1108	3,443,355	0.91	存入保證金	280104	5,644,137	1.49
預付費用	110804	3,443,355	0.91	淨資產	3	338,692,684	89.58
預付費用-預算類	110804-01	33,751	0.01	淨資產	31	338,692,684	89.58
預付費用-非預算類	110804-02	3,409,604	0.90	淨資產	3101	338,692,684	89.58
固定資產	14	328,614,330	86.92	累積餘額	310101	320,782,849	84.85
土地	1401	106,415,200	28.15	本期賸餘	310102	15,319,449	4.05
土地	140101	106,415,200	28.15	淨資產調整數	310104	2,590,386	1.00
土地改良物	1402	12,943,689	3.42	合計：		378,070,994	
土地改良物	140201	17,434,868	4.61				
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29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。

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113年2月29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	-4,491,179	-1.19				
房屋建築及設備	1404	160,662,037	42.50				
房屋建築及設備	140401	277,257,327	73.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-116,595,290	-30.84				
機械及設備	1405	24,773,800	6.55				
機械及設備	140501	49,268,387	13.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,494,587	-6.48				
交通及運輸設備	1406	4,426,642	1.17				
交通及運輸設備	140601	6,898,711	1.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,472,069	-0.65				
雜項設備	1407	19,392,962	5.13				
雜項設備	140701	63,169,883	16.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-43,776,921	-11.58				
無形資產	16	1,847,022	0.49				

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29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。

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113年2月29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	1,847,022	0.49				
電腦軟體	160102	1,847,022	0.49				
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：		378,070,994					

信託代理與保證資產

2

保證品

2

信託代理與保證負債

2

應付保證品

2

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,354,205	95,432,665
徵收及依法分配收入	160	2,760
違規罰款收入	160	2,760
勞務收入		99,100
服務收入		99,100
財產收益		6,891
廢舊物品售價收入		6,297
財產交易利益		594
政府撥入收入	19,353,000	83,935,000
公庫撥款收入	19,259,000	83,841,000
政府其他撥入收入	94,000	94,000
其他收入	1,045	11,388,914
雜項收入	1,045	11,388,914
支出	22,713,704	80,113,216
人事支出	20,203,870	75,804,812
人事支出	20,203,870	75,804,812
業務支出	930,704	1,204,583
業務支出	930,704	1,204,583
獎補助支出	2,100	2,100
其他獎補助	2,100	2,100
財產損失	795	4,987
財產交易損失	795	4,987
折舊、折耗及攤銷	1,576,235	3,096,734
固定資產折舊	1,543,294	3,044,240
無形資產攤銷	32,941	52,494

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,359,499	15,319,449
期初淨資產		320,782,849
解繳公庫		
淨資產調整數	1,728,906	2,590,386
期末淨資產		338,692,684

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	84,068,467	11,364,198	95,432,665	收入
徵收及依法分配收入	2,760		2,760	徵收及依法分配收入
勞務收入	99,100		99,100	勞務收入
財產收入	6,891		6,891	財產收益
政府撥入收入	83,935,000		83,935,000	政府撥入收入
其他收入	24,716	11,364,198	11,388,914	其他收入
基金用途	77,287,295	2,825,921	80,113,216	支出
用人費用	75,804,812		75,804,812	人事支出
服務費用	1,036,285	168,298	1,204,583	業務支出
材料及用品費	128,098	-128,098		
租金、償債、利息及相關手續費	2,500	-2,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,700	-37,700		
捐助、補助與獎助	2,100		2,100	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	275,800	4,987	4,987	財產損失
		3,096,734	3,096,734	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,781,172	8,538,277	15,319,449	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,450,160	319,332,689	320,782,849	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,590,386	2,590,386	淨資產調整數
期末基金餘額	8,231,332	330,461,352	338,692,684	期末淨資產