

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113年3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  
基金主持人 仁

## 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 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       | 本 年 度<br>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        | 18,807,646 | 18,968,000 | -160,354 | -0.85  | 102,876,113 | 102,983,000 | -106,887   | -0.10  |
| 徵收及依法分配收入 | 40,000             | 6,331      |            | 6,331    |        | 9,091       | 10,000      | -909       | -9.09  |
| 違規罰款收入    | 40,000             | 6,331      |            | 6,331    |        | 9,091       | 10,000      | -909       | -9.09  |
| 勞務收入      | 280,000            | 850        |            | 850      |        | 99,950      | 50,000      | 49,950     | 99.90  |
| 服務收入      | 280,000            | 850        |            | 850      |        | 99,950      | 50,000      | 49,950     | 99.90  |
| 財產收入      | 195,000            | 10,620     |            | 10,620   |        | 17,511      | 10,000      | 7,511      | 75.11  |
| 財產處分收入    | 50,000             | 10,620     |            | 10,620   |        | 17,511      | 10,000      | 7,511      | 75.11  |
| 租金收入      | 5,000              |            |            |          |        |             |             |            |        |
| 利息收入      | 140,000            |            |            |          |        |             |             |            |        |
| 政府撥入收入    | 269,866,000        | 18,774,000 | 18,774,000 |          |        | 102,709,000 | 102,709,000 |            |        |
| 公庫撥款收入    | 269,542,000        | 18,751,000 | 18,751,000 |          |        | 102,592,000 | 102,592,000 |            |        |
| 政府其他撥入收入  | 324,000            | 23,000     | 23,000     |          |        | 117,000     | 117,000     |            |        |
| 其他收入      | 441,000            | 15,845     | 194,000    | -178,155 | -91.83 | 40,561      | 204,000     | -163,439   | -80.12 |
| 雜項收入      | 441,000            | 15,845     | 194,000    | -178,155 | -91.83 | 40,561      | 204,000     | -163,439   | -80.12 |
| 基金用途      | 270,822,000        | 18,777,420 | 18,968,000 | -190,580 | -1.00  | 96,064,715  | 102,983,000 | -6,918,285 | -6.72  |
| 國民教育計畫    | 269,732,000        | 18,743,669 | 18,827,000 | -83,331  | -0.44  | 95,755,164  | 102,556,000 | -6,800,836 | -6.63  |
| 其他        | 269,732,000        | 18,743,669 | 18,827,000 | -83,331  | -0.44  | 95,755,164  | 102,556,000 | -6,800,836 | -6.63  |
| 建築及設備計畫   | 1,090,000          | 33,751     | 141,000    | -107,249 | -76.06 | 309,551     | 427,000     | -117,449   | -27.51 |
| 購建固定資產    | 1,090,000          | 33,751     | 141,000    | -107,249 | -76.06 | 309,551     | 427,000     | -117,449   | -27.51 |
| 本期賸餘(短絀)  |                    | 30,226     |            | 30,226   |        | 6,811,398   |             | 6,811,398  |        |
| 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          |            |            |          |        | 8,261,558   | 1,408,831   | 6,852,727  | 486.41 |

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 3 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |            | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|---------------|------------------------|------------|------------|------------------------------|-------------|
|            |               |                        | 增加數        | 減少數        |                              |             |
| 資產         | 508,119,011   | 188,786,322            | 36,199,350 | 18,995,567 | 4,628,601                    | 331,907,871 |
| 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              | 10,072,773 |            | 414,291                      | 13,587,246  |
| 房屋及建築      | 277,044,756   | 115,718,481            | 212,571    |            | 1,315,212                    | 160,223,634 |
| 機械及設備      | 47,441,735    | 23,558,557             | 2,250,524  | 174,647    | 1,360,090                    | 24,598,965  |
| 交通及運輸設備    | 6,848,711     | 2,357,669              | 50,000     |            | 172,019                      | 4,369,023   |
| 雜項設備       | 61,131,178    | 42,933,439             | 22,802,002 | 18,733,029 | 1,366,989                    | 20,899,723  |
| 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36,199,350元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數309,551元+預算外購置33,004,127元+撥入財產2,885,672元。

改本  
 $\langle 359,386 \rangle$  累折  
 $\geq 1,635,386$  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 3 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額    |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|--------|------------------------------|-----------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數    |                              |           |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 1,090,491     |                        | 811,480 | 87,891 |                              | 1,814,080 |

註： 1.本年度截至本月份增加數36,199,350元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數309,551元+預算外購置33,004,127元+撥入財產2,885,672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113年3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         | 386,333,852 | 100.00 | 負 債    | 2      | 46,164,423  | 11.95 |
| 流動資產      | 11        | 54,424,681  | 14.09  | 流動負債   | 21     | 42,357,061  | 10.96 |
| 現金        | 1101      | 50,741,447  | 13.13  | 應付款項   | 2102   | 42,357,061  | 10.96 |
| 銀行存款      | 110102    | 50,701,447  | 13.12  | 應付代收款  | 210203 | 42,357,061  | 10.96 |
| 市庫存款      | 110102-01 | 8,221,558   | 2.13   | 應付費用   | 210204 | 0           | 0.00  |
| 保管金       | 110102-02 | 42,479,889  | 11.00  | 其他負債   | 28     | 3,807,362   | 0.99  |
| 零用及週轉金    | 110103    | 40,000      | 0.01   | 什項負債   | 2801   | 3,807,362   | 0.99  |
| 預付款項      | 1108      | 3,683,234   | 0.95   | 存入保證金  | 280104 | 3,807,362   | 0.99  |
| 預付費用      | 110804    | 3,683,234   | 0.95   | 淨資產    | 3      | 340,169,429 | 88.05 |
| 預付費用-預算類  | 110804-01 | 0           | 0.00   | 淨資產    | 31     | 340,169,429 | 88.05 |
| 預付費用-非預算類 | 110804-02 | 3,683,234   | 0.95   | 淨資產    | 3101   | 340,169,429 | 88.05 |
| 固定資產      | 14        | 330,093,791 | 85.44  | 累積餘額   | 310101 | 320,782,849 | 83.03 |
| 土地        | 1401      | 106,415,200 | 27.54  | 本期賸餘   | 310102 | 35,155,454  | 9.10  |
| 土地        | 140101    | 106,415,200 | 27.54  | 淨資產調整數 | 310104 | -15,768,874 | -4.00 |
| 土地改良物     | 1402      | 13,587,246  | 3.52   | 合計：    |        | 386,333,852 |       |
| 土地改良物     | 140201    | 18,219,713  | 4.72   |        |        |             |       |

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3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 | -4,632,467   | -1.20  |           |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 160,223,634  | 41.47  |           |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 277,257,327  | 71.77  |           |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -117,033,693 | -30.29 |           |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 24,598,965   | 6.37   |           |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 49,517,612   | 12.82  |           |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -24,918,647  | -6.45  |           |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 4,369,023    | 1.13   |           |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 6,898,711    | 1.79   |           |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,529,688   | -0.65  |           |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 20,899,723   | 5.41   |           |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 65,200,151   | 16.88  |           |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -44,300,428  | -11.47 |           |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 1,814,080    | 0.47   |           |    |    |   |
| 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3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   | 1,814,080   | 0.47 |        |    |    |   |
| 電腦軟體  | 160102 | 1,814,080   | 0.47 |        |    |    |   |
| 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：   |        | 386,333,852 |      |        |    |    |   |

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

## 收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 40,447,575 | 135,880,240 |
| 徵收及依法分配收入 | 6,331      | 9,091       |
| 違規罰款收入    | 6,331      | 9,091       |
| 勞務收入      | 850        | 99,950      |
| 服務收入      | 850        | 99,950      |
| 財產收益      | 10,620     | 17,511      |
| 廢舊物品售價收入  | 5,045      | 11,342      |
| 財產交易利益    | 5,575      | 6,169       |
| 政府撥入收入    | 18,774,000 | 102,709,000 |
| 公庫撥款收入    | 18,751,000 | 102,592,000 |
| 政府其他撥入收入  | 23,000     | 117,000     |
| 其他收入      | 21,655,774 | 33,044,688  |
| 雜項收入      | 21,655,774 | 33,044,688  |
| 支出        | 20,611,570 | 100,724,786 |
| 人事支出      | 18,192,557 | 93,997,369  |
| 人事支出      | 18,192,557 | 93,997,369  |
| 業務支出      | 551,112    | 1,755,695   |
| 業務支出      | 551,112    | 1,755,695   |
| 獎補助支出     |            | 2,100       |
| 其他獎補助     |            | 2,100       |
| 財產損失      | 160        | 5,147       |
| 財產交易損失    | 160        | 5,147       |
| 折舊、折耗及攤銷  | 1,867,741  | 4,964,475   |
| 固定資產折舊    | 1,834,799  | 4,879,039   |
| 無形資產攤銷    | 32,942     | 85,436      |

## 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3月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額          |             |
|----------|-------------|-------------|
|          | 本月數         | 累計數         |
| 本期賸餘（短絀） | 19,836,005  | 35,155,454  |
| 期初淨資產    |             | 320,782,849 |
| 解繳公庫     |             |             |
| 淨資產調整數   | -18,359,260 | -15,768,874 |
| 期末淨資產    |             | 340,169,429 |

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 3 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                    | 102,876,113 | 33,004,127  | 135,880,240 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 9,091       |             | 9,091       | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                    | 99,950      |             | 99,950      | 勞務收入      |
| 財產收入                    | 17,511      |             | 17,511      | 財產收益      |
| 政府撥入收入                  | 102,709,000 |             | 102,709,000 | 政府撥入收入    |
| 其他收入                    | 40,561      | 33,004,127  | 33,044,688  | 其他收入      |
| 基金用途                    | 96,064,715  | 4,660,071   | 100,724,786 | 支出        |
| 用人費用                    | 93,997,369  |             | 93,997,369  | 人事支出      |
| 服務費用                    | 1,556,379   | 199,316     | 1,755,695   | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 146,718     | -146,718    |             |           |
| 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 | 50,098      | -50,098     |             |           |
| 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  | 309,551     | 5,147       | 5,147       | 財產損失      |
|                         |             | 4,964,475   | 4,964,475   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 本期賸餘(短絀)                | 6,811,398   | 28,344,056  | 35,155,454  | 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                    |             | -15,768,874 | -15,768,874 | 解繳公庫      |
| 期末基金餘額                  | 8,261,558   | 331,907,871 | 340,169,429 | 淨資產調整數    |
|                         |             |             |             | 期末淨資產     |