

13-06

嘉義市地方教育發展基金

會計

嘉義市立北興國民中學

會 計 月 報

中華民國113年4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洋

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 4 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	16,492,751	18,878,000	-2,385,249	-12.64	119,368,864	121,861,000	-2,492,136	-2.05
徵收及依法分配收入	40,000	2,345	10,000	-7,655	-76.55	11,436	20,000	-8,564	-42.82
違規罰款收入	40,000	2,345	10,000	-7,655	-76.55	11,436	20,000	-8,564	-42.82
勞務收入	280,000	60,900	130,000	-69,100	-53.15	160,850	180,000	-19,150	-10.64
服務收入	280,000	60,900	130,000	-69,100	-53.15	160,850	180,000	-19,150	-10.64
財產收入	195,000					17,511	10,000	7,511	75.11
財產處分收入	50,000					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	15,733,000	18,733,000	-3,000,000	-16.01	118,442,000	121,442,000	-3,000,000	-2.47
公庫撥款收入	269,542,000	15,709,000	18,709,000	-3,000,000	-16.04	118,301,000	121,301,000	-3,000,000	-2.47
政府其他撥入收入	324,000	24,000	24,000			141,000	141,000		
其他收入	441,000	696,506	5,000	691,506	13,830.12	737,067	209,000	528,067	252.66
雜項收入	441,000	696,506	5,000	691,506	13,830.12	737,067	209,000	528,067	252.66
基金用途	270,822,000	18,387,951	18,878,000	-490,049	-2.60	114,452,666	121,861,000	-7,408,334	-6.08
國民教育計畫	269,732,000	18,317,951	18,878,000	-560,049	-2.97	114,073,115	121,434,000	-7,360,885	-6.06
其他	269,732,000	18,317,951	18,878,000	-560,049	-2.97	114,073,115	121,434,000	-7,360,885	-6.06
建築及設備計畫	1,090,000	70,000		70,000		379,551	427,000	-47,449	-11.11
購建固定資產	1,090,000	70,000		70,000		379,551	427,000	-47,449	-11.11
本期賸餘(短絀)		-1,895,200		-1,895,200		4,916,198		4,916,198	
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					6,366,358	1,408,831	4,957,527	351.89

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 4 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	46,104,184	25,472,508	6,352,241	333,612,124
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	10,115,547		555,840	13,488,471
房屋及建築	277,044,756	115,718,481	212,571		1,753,618	159,785,228
機械及設備	47,441,735	23,558,557	2,446,584	174,647	1,796,864	24,358,251
交通及運輸設備	6,848,711	2,357,669	50,000		229,624	4,311,418
雜項設備	61,131,178	42,933,439	32,468,002	25,177,029	2,016,295	23,472,417
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46,104,184元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數379,551元+預算外購置42,712,901元+撥入財產3,011,732元。

成本
<50,286> 累折
2,761,446

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 4 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	120,832		1,781,139

註： 1.本年度截至本月份增加數46,104,184元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數379,551元+預算外購置42,712,901元+撥入財產3,011,732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4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	390,755,892	100.00	負 債	2	50,777,410	12.99
流動資產	11	57,142,468	14.62	流動負債	21	46,829,048	11.98
現金	1101	53,108,480	13.59	應付款項	2102	46,829,048	11.98
銀行存款	110102	53,068,480	13.58	應付代收款	210203	46,829,048	11.98
市庫存款	110102-01	6,467,358	1.66	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	46,601,122	11.93	其他負債	28	3,948,362	1.01
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,948,362	1.01
預付款項	1108	4,033,988	1.03	存入保證金	280104	3,807,362	0.97
預付費用	110804	4,033,988	1.03	暫收及待結轉帳項	280108	141,000	0.04
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	3	339,978,482	87.01
預付費用-非預算類	110804-02	4,033,988	1.03	淨資產	31	339,978,482	87.01
固定資產	14	331,830,985	84.92	淨資產	3101	339,978,482	87.01
土地	1401	106,415,200	27.23	累積餘額	310101	320,782,849	82.09
土地	140101	106,415,200	27.23	本期賸餘	310102	41,016,659	10.50
土地改良物	1402	13,488,471	3.45	淨資產調整數	310104	-21,821,026	-6.00
土地改良物	140201	18,262,487	4.67				

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4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	-4,774,016	-1.22	合計：		390,755,892	
房屋建築及設備	1404	159,785,228	40.89				
房屋建築及設備	140401	277,257,327	70.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-117,472,099	-30.06				
機械及設備	1405	24,358,251	6.23				
機械及設備	140501	49,713,672	12.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,355,421	-6.49				
交通及運輸設備	1406	4,311,418	1.10				
交通及運輸設備	140601	6,898,711	1.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,587,293	-0.66				
雜項設備	1407	23,472,417	6.01				
雜項設備	140701	68,422,151	17.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-44,949,734	-11.50				
無形資產	16	1,781,139	0.46				

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4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	1,781,139	0.46				
電腦軟體	160102	1,781,139	0.46				
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：		390,755,892					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	26,201,525	162,081,765
違規罰款收入	2,345	11,436
勞務收入	2,345	11,436
服務收入	60,900	160,850
財產收益	60,900	160,850
廢舊物品售價收入		17,511
財產交易利益		11,342
政府撥入收入		6,169
公庫撥款收入	15,733,000	118,442,000
政府其他撥入收入	15,709,000	118,301,000
其他收入	24,000	141,000
受贈收入	10,405,280	43,449,968
雜項收入	9,666,000	9,666,000
支出	739,280	33,783,968
人事支出	20,340,320	121,065,106
人事支出	17,840,421	111,837,790
業務支出	17,840,421	111,837,790
業務支出	477,530	2,233,225
獎補助支出	477,530	2,233,225
其他獎補助		2,100
財產損失		2,100
財產交易損失		5,147
折舊、折耗及攤銷		5,147
固定資產折舊	2,022,369	6,986,844
無形資產攤銷	1,989,428	6,868,467
	32,941	118,377

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,861,205	41,016,659
期初淨資產		320,782,849
解繳公庫		
淨資產調整數	-6,052,152	-21,821,026
期末淨資產		339,978,482

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 4 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	119,368,864	42,712,901	162,081,765	收入
徵收及依法分配收入	11,436		11,436	徵收及依法分配收入
勞務收入	160,850		160,850	勞務收入
財產收入	17,511		17,511	財產收益
政府撥入收入	118,442,000		118,442,000	政府撥入收入
其他收入	737,067	42,712,901	43,449,968	其他收入
基金用途	114,452,666	6,612,440	121,065,106	支出
用人費用	111,837,790		111,837,790	人事支出
服務費用	1,954,517	278,708	2,233,225	業務支出
材料及用品費	207,588	-207,588		
租金、償債、利息及相關手續費	11,000	-11,000		
稅捐及規費(強制費)	4,500	-4,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	55,620	-55,620		
捐助、補助與獎助	2,100		2,100	獎補助支出
		5,147	5,147	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	379,551	-379,551		
		6,986,844	6,986,844	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,916,198	36,100,461	41,016,659	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
		-21,821,026	-21,821,026	淨資產調整數
期末基金餘額	6,366,358	333,612,124	339,978,482	期末淨資產