

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5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 113 年 5 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	16,986,345	18,954,000	-1,967,655	-10.38	136,355,209	140,815,000	-4,459,791	-3.17
徵收及依法分配收入	40,000	2,515		2,515		13,951	20,000	-6,049	-30.25
違規罰款收入	40,000	2,515		2,515		13,951	20,000	-6,049	-30.25
勞務收入	280,000	5,630		5,630		166,480	180,000	-13,520	-7.51
服務收入	280,000	5,630		5,630		166,480	180,000	-13,520	-7.51
財產收入	195,000	20,586		20,586		38,097	10,000	28,097	280.97
財產處分收入	50,000	20,586		20,586		38,097	10,000	28,097	280.97
租金收入	5,000								
利息收入	140,000								
政府撥入收入	269,866,000	16,949,000	18,949,000	-2,000,000	-10.55	135,391,000	140,391,000	-5,000,000	-3.56
公庫撥款收入	269,542,000	16,926,000	18,926,000	-2,000,000	-10.57	135,227,000	140,227,000	-5,000,000	-3.57
政府其他撥入收入	324,000	23,000	23,000			164,000	164,000		
其他收入	441,000	8,614	5,000	3,614	72.28	745,681	214,000	531,681	248.45
雜項收入	441,000	8,614	5,000	3,614	72.28	745,681	214,000	531,681	248.45
基金用途	270,822,000	18,790,222	18,954,000	-163,778	-0.86	133,242,888	140,815,000	-7,572,112	-5.38
國民教育計畫	269,732,000	18,790,222	18,856,000	-65,778	-0.35	132,863,337	140,290,000	-7,426,663	-5.29
其他	269,732,000	18,790,222	18,856,000	-65,778	-0.35	132,863,337	140,290,000	-7,426,663	-5.29
建築及設備計畫	1,090,000		98,000	-98,000	-100.00	379,551	525,000	-145,449	-27.70
購建固定資產	1,090,000		98,000	-98,000	-100.00	379,551	525,000	-145,449	-27.70
本期賸餘(短絀)		-1,803,877		-1,803,877		3,112,321		3,112,321	
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					4,562,481	1,408,831	3,153,650	223.85

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 5 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	46,906,184	25,505,450	7,979,395	332,754,028
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		697,390	13,346,921
房屋及建築	277,044,756	115,718,481	354,571		2,192,380	159,488,466
機械及設備	47,441,735	23,558,557	2,446,584	174,647	2,232,096	23,923,019
交通及運輸設備	6,848,711	2,357,669	50,000		287,243	4,253,799
雜項設備	61,131,178	42,933,439	33,128,002	25,177,029	2,570,286	23,578,426
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46,906,184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43,514,901元+撥入財產3,011,732元。

成本
(1,502,286) 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 5 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	153,774		1,748,197

註： 1.本年度截至本月份增加數46,906,184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43,514,901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5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	386,740,448	100.00	負 債	2	49,423,939	12.78
流動資產	11	53,985,120	13.96	流動負債	21	45,616,577	11.80
現金	1101	52,762,293	13.64	應付款項	2102	45,616,577	11.80
銀行存款	110102	52,722,293	13.63	應付代收款	210203	45,616,577	11.80
市庫存款	110102-01	4,522,481	1.17	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	48,199,812	12.46	其他負債	28	3,807,362	0.98
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,807,362	0.98
預付款項	1108	1,222,827	0.32	存入保證金	280104	3,807,362	0.98
預付費用	110804	1,222,827	0.32	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	3	337,316,509	87.22
預付費用-非預算類	110804-02	1,222,827	0.32	淨資產	31	337,316,509	87.22
固定資產	14	331,005,831	85.59	淨資產	3101	337,316,509	87.22
土地	1401	106,415,200	27.52	累積餘額	310101	320,782,849	82.95
土地	140101	106,415,200	27.52	本期賸餘	310102	38,354,686	9.92
土地改良物	1402	13,346,921	3.45	淨資產調整數	310104	-21,821,026	-6.00
土地改良物	140201	18,262,487	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5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	-4,915,566	-1.27	合計：		386,740,448	
房屋建築及設備	1404	159,488,466	41.24				
房屋建築及設備	140401	277,399,327	71.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-117,910,861	-30.49				
機械及設備	1405	23,923,019	6.19				
機械及設備	140501	49,713,672	12.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,790,653	-6.67				
交通及運輸設備	1406	4,253,799	1.10				
交通及運輸設備	140601	6,898,711	1.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,644,912	-0.68				
雜項設備	1407	23,578,426	6.10				
雜項設備	140701	69,082,151	17.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-45,503,725	-11.77				
無形資產	16	1,748,197	0.45				

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5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	1,748,197	0.45				
電腦軟體	160102	1,748,197	0.45				
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：		386,740,448					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,788,345	179,870,110
徵收及依法分配收入	2,515	13,951
違規罰款收入	2,515	13,951
勞務收入	5,630	166,480
服務收入	5,630	166,480
財產收益	20,586	38,097
廢舊物品售價收入	755	12,097
財產交易利益	19,831	26,000
政府撥入收入	16,949,000	135,391,000
公庫撥款收入	16,926,000	135,227,000
政府其他撥入收入	23,000	164,000
其他收入	810,614	44,260,582
受贈收入		9,666,000
雜項收入	810,614	34,594,582
支出	20,450,318	141,515,424
人事支出	18,238,649	130,076,439
人事支出	18,238,649	130,076,439
業務支出	528,487	2,761,712
業務支出	528,487	2,761,712
獎補助支出	23,086	25,186
其他獎補助	23,086	25,186
財產損失		5,147
財產交易損失		5,147
折舊、折耗及攤銷	1,660,096	8,646,940
固定資產折舊	1,627,154	8,495,621
無形資產攤銷	32,942	151,319

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,661,973	38,354,686
期初淨資產		320,782,849
解繳公庫		
淨資產調整數		-21,821,026
期末淨資產		337,316,509

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 5 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	136,355,209	43,514,901	179,870,110	收入
徵收及依法分配收入	13,951		13,951	徵收及依法分配收入
勞務收入	166,480		166,480	勞務收入
財產收入	38,097		38,097	財產收益
政府撥入收入	135,391,000		135,391,000	政府撥入收入
其他收入	745,681	43,514,901	44,260,582	其他收入
基金用途	133,242,888	8,272,536	141,515,424	支出
用人費用	130,076,439		130,076,439	人事支出
服務費用	2,432,381	329,331	2,761,712	業務支出
材料及用品費	252,211	-252,211		
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	61,620	-61,620		
捐助、補助與獎助	25,186		25,186	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及營舍與設施工程支出	379,551	5,147	5,147	財產損失
		-379,551		
		8,646,940	8,646,940	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,112,321	35,242,365	38,354,686	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	4,562,481	332,754,028	337,316,509	期末淨資產