

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6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 6 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	17,877,763	18,848,000	-970,237	-5.15	154,232,972	159,663,000	-5,430,028	-3.40
徵收及依法分配收入	40,000	2,515		2,515		16,466	20,000	-3,534	-17.67
違規罰款收入	40,000	2,515		2,515		16,466	20,000	-3,534	-17.67
勞務收入	280,000	3,401		3,401		169,881	180,000	-10,119	-5.62
服務收入	280,000	3,401		3,401		169,881	180,000	-10,119	-5.62
財產收入	195,000	104,267	80,000	24,267	30.33	142,364	90,000	52,364	58.18
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	38,097	20,000	18,097	90.49
租金收入	5,000								
利息收入	140,000	104,267	70,000	34,267	48.95	104,267	70,000	34,267	48.95
政府撥入收入	269,866,000	17,763,000	18,763,000	-1,000,000	-5.33	153,154,000	159,154,000	-6,000,000	-3.77
公庫撥款收入	269,542,000	17,740,000	18,740,000	-1,000,000	-5.34	152,967,000	158,967,000	-6,000,000	-3.77
政府其他撥入收入	324,000	23,000	23,000			187,000	187,000		
其他收入	441,000	4,580	5,000	-420	-8.40	750,261	219,000	531,261	242.58
雜項收入	441,000	4,580	5,000	-420	-8.40	750,261	219,000	531,261	242.58
基金用途	270,822,000	18,873,245	18,848,000	25,245	0.13	152,116,133	159,663,000	-7,546,867	-4.73
國民教育計畫	269,732,000	18,873,245	18,848,000	25,245	0.13	151,736,582	159,138,000	-7,401,418	-4.65
其他	269,732,000	18,873,245	18,848,000	25,245	0.13	151,736,582	159,138,000	-7,401,418	-4.65
建築及設備計畫	1,090,000					379,551	525,000	-145,449	-27.70
購建固定資產	1,090,000					379,551	525,000	-145,449	-27.70
本期賸餘(短絀)		-995,482		-995,482		2,116,839		2,116,839	
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					3,566,999	1,408,831	2,158,168	153.19

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 6 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	25,538,391	9,598,961	331,101,521
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		838,939	13,205,372
房屋及建築	277,044,756	115,718,481	354,571		2,631,145	159,049,701
機械及設備	47,441,735	23,558,557	2,446,584	174,647	2,666,823	23,488,292
交通及運輸設備	6,848,711	2,357,669	50,000		344,847	4,196,195
雜項設備	61,131,178	42,933,439	33,128,002	25,177,029	3,117,207	23,031,505
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
(1250,286)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 6 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	186,715		1,715,256

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6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	382,165,348	100.00	負 債	2	47,496,828	12.43
流動資產	11	51,062,527	13.36	流動負債	21	43,454,180	11.37
現金	1101	49,745,976	13.02	應付款項	2102	43,454,180	11.37
銀行存款	110102	49,705,976	13.01	應付代收款	210203	43,454,180	11.37
市庫存款	110102-01	3,526,999	0.92	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	46,178,977	12.08	其他負債	28	4,042,648	1.06
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	4,042,648	1.06
預付款項	1108	1,316,551	0.34	存入保證金	280104	4,042,648	1.06
預付費用	110804	1,316,551	0.34	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	334,668,520	87.57
預付費用-非預算類	110804-02	1,316,551	0.34	淨資產	31	334,668,520	87.57
固定資產	14	329,386,265	86.19	淨資產	3101	334,668,520	87.57
土地	1401	106,415,200	27.85	累積餘額	310101	320,782,849	83.94
土地	140101	106,415,200	27.85	本期賸餘	310102	35,706,697	9.34
土地改良物	1402	13,205,372	3.46	淨資產調整數	310104	-21,821,026	-6.00
土地改良物	140201	18,262,487	4.78				
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6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	-5,057,115	-1.32	合計：		382,165,348	
房屋建築及設備	1404	159,049,701	41.62				
房屋建築及設備	140401	277,399,327	72.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-118,349,626	-30.97				
機械及設備	1405	23,488,292	6.15				
機械及設備	140501	49,713,672	13.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,225,380	-6.86				
交通及運輸設備	1406	4,196,195	1.10				
交通及運輸設備	140601	6,898,711	1.81				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,702,516	-0.71				
雜項設備	1407	23,031,505	6.03				
雜項設備	140701	69,082,151	18.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-46,050,646	-12.05				
無形資產	16	1,715,256	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6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	1,715,256	0.45				
電腦軟體	160102	1,715,256	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：		382,165,348					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,877,763	197,747,873
徵收及依法分配收入	2,515	16,466
違規罰款收入	2,515	16,466
勞務收入	3,401	169,881
服務收入	3,401	169,881
財產收益	104,267	142,364
財產孳息收入	104,267	104,267
廢舊物品售價收入		12,097
財產交易利益		26,000
政府撥入收入	17,763,000	153,154,000
公庫撥款收入	17,740,000	152,967,000
政府其他撥入收入	23,000	187,000
其他收入	4,580	44,265,162
受贈收入		9,666,000
雜項收入	4,580	34,599,162
支出	20,525,752	162,041,176
人事支出	17,889,024	147,965,463
人事支出	17,889,024	147,965,463
業務支出	950,296	3,712,008
業務支出	950,296	3,712,008
獎補助支出	9,925	35,111
其他獎補捐助	9,925	35,111
財產損失		5,147
財產交易損失		5,147
折舊、折耗及攤銷	1,652,507	10,299,447
固定資產折舊	1,619,566	10,115,187
無形資產攤銷	32,941	184,260
其他支出	24,000	24,000
其他支出	24,000	24,000

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,647,989	35,706,697
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		334,668,520

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 6 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	154,232,972	43,514,901	197,747,873	收入
徵收及依法分配收入	16,466		16,466	徵收及依法分配收入
勞務收入	169,881		169,881	勞務收入
財產收入	142,364		142,364	財產收益
政府撥入收入	153,154,000		153,154,000	政府撥入收入
其他收入	750,261	43,514,901	44,265,162	其他收入
基金用途	152,116,133	9,925,043	162,041,176	支出
用人費用	147,965,463		147,965,463	人事支出
服務費用	3,344,604	367,404	3,712,008	業務支出
材料及用品費	288,588	-288,588		
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	63,316	-63,316		
捐助、補助與獎助	35,111		35,111	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及營舍與設施工程支出	379,551	-379,551		
		10,299,447	10,299,447	折舊、折耗及攤銷
其他	24,000		24,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,116,839	33,589,858	35,706,697	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	3,566,999	331,101,521	334,668,520	期末淨資產