

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7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 7 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        | 19,630,269 | 20,701,000 | -1,070,731 | -5.17  | 173,863,241 | 180,364,000 | -6,500,759  | -3.60  |
| 徵收及依法分配收入 | 40,000             | 800        | 10,000     | -9,200     | -92.00 | 17,266      | 30,000      | -12,734     | -42.45 |
| 違規罰款收入    | 40,000             | 800        | 10,000     | -9,200     | -92.00 | 17,266      | 30,000      | -12,734     | -42.45 |
| 勞務收入      | 280,000            | 8,000      | 50,000     | -42,000    | -84.00 | 177,881     | 230,000     | -52,119     | -22.66 |
| 服務收入      | 280,000            | 8,000      | 50,000     | -42,000    | -84.00 | 177,881     | 230,000     | -52,119     | -22.66 |
| 財產收入      | 195,000            | 1,017      | 20,000     | -18,983    | -94.92 | 143,381     | 110,000     | 33,381      | 30.35  |
| 財產處分收入    | 50,000             | 1,017      | 20,000     | -18,983    | -94.92 | 39,114      | 40,000      | -886        | -2.22  |
| 租金收入      | 5,000              |            |            |            |        |             |             |             |        |
| 利息收入      | 140,000            |            |            |            |        | 104,267     | 70,000      | 34,267      | 48.95  |
| 政府撥入收入    | 269,866,000        | 19,614,000 | 20,614,000 | -1,000,000 | -4.85  | 172,768,000 | 179,768,000 | -7,000,000  | -3.89  |
| 公庫撥款收入    | 269,542,000        | 19,589,000 | 20,589,000 | -1,000,000 | -4.86  | 172,556,000 | 179,556,000 | -7,000,000  | -3.90  |
| 政府其他撥入收入  | 324,000            | 25,000     | 25,000     |            |        | 212,000     | 212,000     |             |        |
| 其他收入      | 441,000            | 6,452      | 7,000      | -548       | -7.83  | 756,713     | 226,000     | 530,713     | 234.83 |
| 雜項收入      | 441,000            | 6,452      | 7,000      | -548       | -7.83  | 756,713     | 226,000     | 530,713     | 234.83 |
| 基金用途      | 270,822,000        | 13,462,057 | 20,701,000 | -7,238,943 | -34.97 | 165,578,190 | 180,364,000 | -14,785,810 | -8.20  |
| 國民教育計畫    | 269,732,000        | 13,462,057 | 20,701,000 | -7,238,943 | -34.97 | 165,198,639 | 179,839,000 | -14,640,361 | -8.14  |
| 其他        | 269,732,000        | 13,462,057 | 20,701,000 | -7,238,943 | -34.97 | 165,198,639 | 179,839,000 | -14,640,361 | -8.14  |
| 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)  |                    | 6,168,212  |            | 6,168,212  |        | 8,285,051   |             | 8,285,051   |        |
| 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          |            |            |            |        | 9,735,211   | 1,408,831   | 8,326,380   | 591.01 |

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 7 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            | 47,011,464 | 25,571,333 | 11,213,382                   | 329,559,438 |
| 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 |            | 980,489                      | 13,063,822  |
| 房屋及建築      | 277,044,756   | 115,718,481            | 354,571    |            | 3,069,907                    | 158,610,939 |
| 機械及設備      | 47,441,735    | 23,558,557             | 2,507,160  | 174,647    | 3,098,784                    | 23,116,907  |
| 交通及運輸設備    | 6,848,711     | 2,357,669              | 73,000     |            | 401,620                      | 4,162,422   |
| 雜項設備       | 61,131,178    | 42,933,439             | 33,149,706 | 25,177,029 | 3,662,582                    | 22,507,834  |
| 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47,011,464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43,598,477元+撥入財產3,033,436元。

成本  
(250,286) 累折  
2,783,150

## 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 7 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 | 219,657 |                              | 1,682,314 |

註：1.本年度截至本月份增加數47,011,464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43,598,477元+撥入財產3,033,436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7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         | 384,066,842 | 100.00 | 負 債       | 2      | 44,772,193  | 11.66 |
| 流動資產      | 11        | 54,506,104  | 14.19  | 流動負債      | 21     | 40,373,045  | 10.51 |
| 現金        | 1101      | 54,122,047  | 14.09  | 應付款項      | 2102   | 40,373,045  | 10.51 |
| 銀行存款      | 110102    | 54,082,047  | 14.08  | 應付代收款     | 210203 | 40,373,045  | 10.51 |
| 市庫存款      | 110102-01 | 9,695,211   | 2.52   | 應付費用      | 210204 | 0           | 0.00  |
| 保管金       | 110102-02 | 44,386,836  | 11.56  | 其他負債      | 28     | 4,399,148   | 1.15  |
| 零用及週轉金    | 110103    | 40,000      | 0.01   | 什項負債      | 2801   | 4,399,148   | 1.15  |
| 預付款項      | 1108      | 384,057     | 0.10   | 存入保證金     | 280104 | 4,399,148   | 1.15  |
| 預付費用      | 110804    | 384,057     | 0.10   | 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      | 339,294,649 | 88.34 |
| 預付費用-非預算類 | 110804-02 | 384,057     | 0.10   | 淨資產       | 31     | 339,294,649 | 88.34 |
| 固定資產      | 14        | 327,877,124 | 85.37  | 淨資產       | 3101   | 339,294,649 | 88.34 |
| 土地        | 1401      | 106,415,200 | 27.71  | 累積餘額      | 310101 | 320,782,849 | 83.52 |
| 土地        | 140101    | 106,415,200 | 27.71  | 本期賸餘      | 310102 | 40,311,122  | 10.50 |
| 土地改良物     | 1402      | 13,063,822  | 3.40   | 淨資產調整數    | 310104 | -21,799,322 | -6.00 |
| 土地改良物     | 140201    | 18,262,487  | 4.76   |           |        |             |       |
| 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7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 | -5,198,665   | -1.35  | 合計：    |    | 384,066,842 |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 158,610,939  | 41.30  |        |    |             |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 277,399,327  | 72.23  |        |    |             |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -118,788,388 | -30.93 |        |    |             |   |
| 機械及設備        | 1405   | 23,116,907   | 6.02   |        |    |             |   |
| 機械及設備        | 140501 | 49,774,248   | 12.96  |        |    |             |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -26,657,341  | -6.94  |        |    |             |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 4,162,422    | 1.08   |        |    |             |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 6,921,711    | 1.80   |        |    |             |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,759,289   | -0.72  |        |    |             |   |
| 雜項設備         | 1407   | 22,507,834   | 5.86   |        |    |             |   |
| 雜項設備         | 140701 | 69,103,855   | 17.99  |        |    |             |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -46,596,021  | -12.13 |        |    |             |   |
| 無形資產         | 16     | 1,682,314    | 0.44   |        |    |             |   |

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7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   | 1,682,314   | 0.44 |        |    |    |   |
| 電腦軟體  | 160102 | 1,682,314   | 0.44 |        |    |    |   |
| 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：   |        | 384,066,842 |      |        |    |    |   |

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7月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 19,713,845 | 217,461,718 |
| 徵收及依法分配收入 | 800        | 17,266      |
| 違規罰款收入    | 800        | 17,266      |
| 勞務收入      | 8,000      | 177,881     |
| 服務收入      | 8,000      | 177,881     |
| 財產收益      | 1,017      | 143,381     |
| 財產孳息收入    |            | 104,267     |
| 廢舊物品售價收入  |            | 12,097      |
| 財產交易利益    | 1,017      | 27,017      |
| 政府撥入收入    | 19,614,000 | 172,768,000 |
| 公庫撥款收入    | 19,589,000 | 172,556,000 |
| 政府其他撥入收入  | 25,000     | 212,000     |
| 其他收入      | 90,028     | 44,355,190  |
| 受贈收入      |            | 9,666,000   |
| 雜項收入      | 90,028     | 34,689,190  |
| 支出        | 15,109,420 | 177,150,596 |
| 人事支出      | 12,954,245 | 160,919,708 |
| 人事支出      | 12,954,245 | 160,919,708 |
| 業務支出      | 507,812    | 4,219,820   |
| 業務支出      | 507,812    | 4,219,820   |
| 獎補助支出     |            | 35,111      |
| 其他獎補助     |            | 35,111      |
| 財產損失      |            | 5,147       |
| 財產交易損失    |            | 5,147       |
| 折舊、折耗及攤銷  | 1,647,363  | 11,946,810  |
| 固定資產折舊    | 1,614,421  | 11,729,608  |
| 無形資產攤銷    | 32,942     | 217,202     |
| 其他支出      |            | 24,000      |
| 其他支出      |            | 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7月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |             |
|----------|-----------|-------------|
|          | 本月數       | 累計數         |
| 本期賸餘（短絀） | 4,604,425 | 40,311,122  |
| 期初淨資產    |           | 320,782,849 |
| 解繳公庫     |           |             |
| 淨資產調整數   | 21,704    | -21,799,322 |
| 期末淨資產    |           | 339,294,649 |

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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                             | 173,863,241 | 43,598,477  | 217,461,718 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 17,266      |             | 17,266      | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                             | 177,881     |             | 177,881     | 勞務收入      |
| 財產收入                             | 143,381     |             | 143,381     | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 172,768,000 |             | 172,768,000 | 政府撥入收入    |
| 其他收入                             | 756,713     | 43,598,477  | 44,355,190  | 其他收入      |
| 基金用途                             | 165,578,190 | 11,572,406  | 177,150,596 | 支出        |
| 用人費用                             | 160,919,708 |             | 160,919,708 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 3,725,356   | 494,464     | 4,219,820   | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 410,158     | -410,158    |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 11,000      | -11,000     |             |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 9,990       | -9,990      |             |           |
| 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    |             |           |
|                                  |             | 11,946,810  | 11,946,810  | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                               | 24,000      |             | 24,000      | 其他支出      |
| 本期賸餘(短絀)                         | 8,285,051   | 32,026,071  | 40,311,122  | 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      |
|                                  |             | -21,799,322 | -21,799,322 | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 9,735,211   | 329,559,438 | 339,294,649 | 期末淨資產     |