

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8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 8 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	18,226,925	19,311,000	-1,084,075	-5.61	192,090,166	199,675,000	-7,584,834	-3.80
徵收及依法分配收入	40,000					17,266	30,000	-12,734	-42.45
違規罰款收入	40,000					17,266	30,000	-12,734	-42.45
勞務收入	280,000					177,881	230,000	-52,119	-22.66
服務收入	280,000					177,881	230,000	-52,119	-22.66
財產收入	195,000					143,381	110,000	33,381	30.35
財產處分收入	50,000					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	18,224,000	19,304,000	-1,080,000	-5.59	190,992,000	199,072,000	-8,080,000	-4.06
公庫撥款收入	269,542,000	18,199,000	19,279,000	-1,080,000	-5.60	190,755,000	198,835,000	-8,080,000	-4.06
政府其他撥入收入	324,000	25,000	25,000			237,000	237,000		
其他收入	441,000	2,925	7,000	-4,075	-58.21	759,638	233,000	526,638	226.02
雜項收入	441,000	2,925	7,000	-4,075	-58.21	759,638	233,000	526,638	226.02
基金用途	270,822,000	21,080,644	19,311,000	1,769,644	9.16	186,658,834	199,675,000	-13,016,166	-6.52
國民教育計畫	269,732,000	21,007,162	18,746,000	2,261,162	12.06	186,205,801	198,585,000	-12,379,199	-6.23
其他	269,732,000	21,007,162	18,746,000	2,261,162	12.06	186,205,801	198,585,000	-12,379,199	-6.23
建築及設備計畫	1,090,000	73,482	565,000	-491,518	-86.99	453,033	1,090,000	-636,967	-58.44
購建固定資產	1,090,000	73,482	565,000	-491,518	-86.99	453,033	1,090,000	-636,967	-58.44
本期賸餘(短絀)		-2,853,719		-2,853,719		5,431,332		5,431,332	
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					6,881,492	1,408,831	5,472,661	388.45

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 8 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	47,230,357	25,662,557	12,798,442	328,102,047
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		1,122,038	12,922,273
房屋及建築	277,044,756	115,718,481	354,571		3,508,672	158,172,174
機械及設備	47,441,735	23,558,557	2,669,778	232,930	3,504,914	22,815,112
交通及運輸設備	6,848,711	2,357,669	73,000		458,142	4,105,900
雜項設備	61,131,178	42,933,439	33,205,981	25,177,029	4,204,676	22,022,015
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47,230,357元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數453,033元+預算外購置43,737,488元+撥入財產3,039,836元。

成本
 (250,286) 累折
 2,789,550

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 8 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	252,598		1,649,373

註：1.本年度截至本月份增加數47,230,357元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數453,033元+預算外購置43,737,488元+撥入財產3,039,836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8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	381,031,559	100.00	負 債	2	46,048,020	12.09
流動資產	11	52,928,212	13.89	流動負債	21	41,686,032	10.94
現金	1101	52,739,375	13.84	應付款項	2102	41,686,032	10.94
銀行存款	110102	52,699,375	13.83	應付代收款	210203	41,686,032	10.94
市庫存款	110102-01	6,841,492	1.80	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	45,857,883	12.04	其他負債	28	4,361,988	1.14
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	4,361,988	1.14
預付款項	1108	188,837	0.05	存入保證金	280104	4,361,988	1.14
預付費用	110804	188,837	0.05	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	334,983,539	87.91
預付費用-非預算類	110804-02	188,837	0.05	淨資產	31	334,983,539	87.91
固定資產	14	326,452,674	85.68	淨資產	3101	334,983,539	87.91
土地	1401	106,415,200	27.93	累積餘額	310101	320,782,849	84.19
土地	140101	106,415,200	27.93	本期賸餘	310102	36,023,324	9.45
土地改良物	1402	12,922,273	3.39	淨資產調整數	310104	-21,822,634	-6.00
土地改良物	140201	18,262,487	4.79				

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8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	-5,340,214	-1.40	合計：		381,031,559	
房屋建築及設備	1404	158,172,174	41.51				
房屋建築及設備	140401	277,399,327	72.80				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-119,227,153	-31.29				
機械及設備	1405	22,815,112	5.99				
機械及設備	140501	49,878,583	13.09				
累計折舊-機械及設備	140502	-27,063,471	-7.10				
交通及運輸設備	1406	4,105,900	1.08				
交通及運輸設備	140601	6,921,711	1.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,815,811	-0.74				
雜項設備	1407	22,022,015	5.78				
雜項設備	140701	69,160,130	18.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-47,138,115	-12.37				
無形資產	16	1,649,373	0.43				

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8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	1,649,373	0.43				
電腦軟體	160102	1,649,373	0.43				
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：		381,031,559					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,365,936	235,827,654
徵收及依法分配收入		17,266
違規罰款收入		17,266
勞務收入		177,881
服務收入		177,881
財產收益		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		27,017
政府撥入收入	18,224,000	190,992,000
公庫撥款收入	18,199,000	190,755,000
政府其他撥入收入	25,000	237,000
其他收入	141,936	44,497,126
受贈收入		9,666,000
雜項收入	141,936	34,831,126
支出	22,653,734	199,804,330
人事支出	20,021,335	180,941,043
人事支出	20,021,335	180,941,043
業務支出	982,291	5,202,111
業務支出	982,291	5,202,111
獎補助支出	3,536	38,647
其他獎補助	3,536	38,647
財產損失	286	5,433
財產交易損失	286	5,433
折舊、折耗及攤銷	1,646,286	13,593,096
固定資產折舊	1,613,345	13,342,953
無形資產攤銷	32,941	250,143
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,287,798	36,023,324
期初淨資產		320,782,849
解繳公庫		
淨資產調整數	-23,312	-21,822,634
期末淨資產		334,983,539

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 8 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	192,090,166	43,737,488	235,827,654	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	190,992,000		190,992,000	政府撥入收入
其他收入	759,638	43,737,488	44,497,126	其他收入
基金用途	186,658,834	13,145,496	199,804,330	支出
用人費用	180,941,043		180,941,043	人事支出
服務費用	4,520,328	681,783	5,202,111	業務支出
材料及用品費	589,947	-589,947		
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	70,846	-70,846		
捐助、補助與獎助	38,647		38,647	獎補助支出
		5,433	5,433	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	453,033	-453,033		
		13,593,096	13,593,096	折舊、折耗及攤銷
其他	24,000		24,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,431,332	30,591,992	36,023,324	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
		-21,822,634	-21,822,634	淨資產調整數
期末基金餘額	6,881,492	328,102,047	334,983,539	期末淨資產