

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114年3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 114 年 3 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	295,303,000	17,999,359	20,889,000	-2,889,641	-13.83	108,768,818	111,485,000	-2,716,182	-2.44
徵收及依法分配收入	40,000	923		923		2,836	10,000	-7,164	-71.64
違規罰款收入	40,000	923		923		2,836	10,000	-7,164	-71.64
勞務收入	280,000					58,800	50,000	8,800	17.60
服務收入	280,000					58,800	50,000	8,800	17.60
財產收入	195,000	218		218		218	10,000	-9,782	-97.82
財產處分收入	50,000	218		218		218	10,000	-9,782	-97.82
租金收入	5,000								
利息收入	140,000								
政府撥入收入	294,344,000	17,803,000	20,803,000	-3,000,000	-14.42	108,501,000	111,319,000	-2,818,000	-2.53
公庫撥款收入	293,915,000	17,773,000	20,773,000	-3,000,000	-14.44	108,327,000	111,145,000	-2,818,000	-2.54
政府其他撥入收入	429,000	30,000	30,000			174,000	174,000		
其他收入	444,000	195,218	86,000	109,218	127.00	205,964	96,000	109,964	114.55
雜項收入	444,000	195,218	86,000	109,218	127.00	205,964	96,000	109,964	114.55
基金用途	295,303,000	18,705,260	20,889,000	-2,183,740	-10.45	94,713,629	111,485,000	-16,771,371	-15.04
國民教育計畫	294,072,000	18,450,360	20,210,000	-1,759,640	-8.71	94,458,729	110,674,000	-16,215,271	-14.65
其他	294,072,000	18,450,360	20,210,000	-1,759,640	-8.71	94,458,729	110,674,000	-16,215,271	-14.65
建築及設備計畫	1,231,000	254,900	679,000	-424,100	-62.46	254,900	811,000	-556,100	-68.57
購建固定資產	1,231,000	254,900	679,000	-424,100	-62.46	254,900	811,000	-556,100	-68.57
本期賸餘(短絀)		-705,901		-705,901		14,055,189		14,055,189	
期初基金餘額	1,450,160					2,025,026	1,450,160	574,866	39.64
解繳公庫									
期末基金餘額	1,450,160					16,080,215	1,450,160	14,630,055	1,008.86

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 114 年 3 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	538,438,402	207,905,716	8,124,038	423,646	4,917,946	333,315,132
非理財目的之長期投資						
土地	106,415,200					106,415,200
土地改良物	18,753,569	5,906,412	7,282,126		781,701	19,347,582
房屋及建築	277,441,117	120,982,527	90,000		1,316,968	155,231,622
機械及設備	52,411,507	28,761,762	38,000	162,465	1,147,405	22,377,875
交通及運輸設備	8,593,635	3,102,113			237,191	5,254,331
雜項設備	73,305,768	49,152,902	713,912	162,355	1,434,681	23,269,742
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8,124,038元=「固定資產建設改良擴充執行情形明細表」累計執行數254,900元+預算外購置7,869,138元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	1,517,606			98,826		1,418,780

註： 1.本年度截至本月份增加數8,124,038元=「固定資產建設改良擴充執行情形明細表」累計執行數254,900元+預算外購置7,869,138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114年3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	399,174,119	100.00	負 債	2	49,778,772	12.47
流動資產	11	65,857,687	16.50	流動負債	21	45,903,658	11.50
現金	1101	58,367,929	14.62	應付款項	2102	45,903,658	11.50
銀行存款	110102	58,327,929	14.61	應付代收款	210203	45,903,658	11.50
市庫存款	110102-01	16,040,215	4.02	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	42,287,714	10.59	其他負債	28	3,875,114	0.97
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,875,114	0.97
預付款項	1108	7,489,758	1.88	存入保證金	280104	3,875,114	0.97
預付費用	110804	7,489,758	1.88	淨資產	3	349,395,347	87.53
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	349,395,347	87.53
預付費用-非預算類	110804-02	7,489,758	1.88	淨資產	3101	349,395,347	87.53
固定資產	14	331,896,352	83.15	累積餘額	310101	332,557,712	83.31
土地	1401	106,415,200	26.66	本期賸餘	310102	16,837,635	4.22
土地	140101	106,415,200	26.66	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	19,347,582	4.85	合計：		399,174,119	
土地改良物	140201	26,035,695	6.52				
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114年3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	-6,688,113	-1.68				
房屋建築及設備	1404	155,231,622	38.89				
房屋建築及設備	140401	277,531,117	69.53				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-122,299,495	-30.64				
機械及設備	1405	22,377,875	5.61				
機械及設備	140501	52,287,042	13.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,909,167	-7.49				
交通及運輸設備	1406	5,254,331	1.32				
交通及運輸設備	140601	8,593,635	2.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,339,304	-0.84				
雜項設備	1407	23,269,742	5.83				
雜項設備	140701	73,857,325	18.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-50,587,583	-12.67				
無形資產	16	1,418,780	0.36				
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114年3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	1,418,780	0.36				
電腦軟體	160102	1,418,780	0.36				
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：		399,174,119					

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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,999,359	116,637,956
徵收及依法分配收入	923	2,836
違規罰款收入	923	2,836
勞務收入		58,800
服務收入		58,800
財產收益	218	218
財產交易利益	218	218
政府撥入收入	17,803,000	108,501,000
公庫撥款收入	17,773,000	108,327,000
政府其他撥入收入	30,000	174,000
其他收入	195,218	8,075,102
雜項收入	195,218	8,075,102
支出	20,253,562	99,800,321
人事支出	17,844,978	93,109,951
人事支出	17,844,978	93,109,951
業務支出	603,207	1,346,603
業務支出	603,207	1,346,603
獎補助支出	2,175	2,175
其他獎補助	2,175	2,175
財產損失	1,839	3,257
財產交易損失	1,839	3,257
折舊、折耗及攤銷	1,801,363	5,338,335
固定資產折舊	1,768,421	5,239,509
無形資產攤銷	32,942	98,826

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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,254,203	16,837,635
期初淨資產		332,557,712
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		349,395,347

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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	108,768,818	7,869,138	116,637,956	收入
徵收及依法分配收入	2,836		2,836	徵收及依法分配收入
勞務收入	58,800		58,800	勞務收入
財產收入	218		218	財產收益
政府撥入收入	108,501,000		108,501,000	政府撥入收入
其他收入	205,964	7,869,138	8,075,102	其他收入
基金用途	94,713,629	5,086,692	99,800,321	支出
用人費用	93,109,951		93,109,951	人事支出
服務費用	1,204,738	141,865	1,346,603	業務支出
材料及用品費	126,345	-126,345		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,520	-15,520		
捐助、補助與獎助	2,175		2,175	獎補助支出
		3,257	3,257	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	254,900	-254,900		
		5,338,335	5,338,335	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	14,055,189	2,782,446	16,837,635	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,025,026	330,532,686	332,557,712	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,080,215	333,315,132	349,395,347	期末淨資產