

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5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 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	295,303,000	18,513,532	20,213,000	-1,699,468	-8.41	145,351,743	151,941,000	-6,589,257	-4.34
徵收及依法分配收入	40,000	3,950		3,950		7,386	20,000	-12,614	-63.07
違規罰款收入	40,000	3,950		3,950		7,386	20,000	-12,614	-63.07
勞務收入	280,000	5,430		5,430		140,930	180,000	-39,070	-21.71
服務收入	280,000	5,430		5,430		140,930	180,000	-39,070	-21.71
財產收入	195,000					218	10,000	-9,782	-97.82
財產處分收入	50,000					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	18,208,000	20,208,000	-2,000,000	-9.90	144,698,000	151,516,000	-6,818,000	-4.50
公庫撥款收入	293,915,000	18,178,000	20,178,000	-2,000,000	-9.91	144,464,000	151,282,000	-6,818,000	-4.51
政府其他撥入收入	429,000	30,000	30,000			234,000	234,000		
其他收入	444,000	296,152	5,000	291,152	5,823.04	505,209	215,000	290,209	134.98
雜項收入	444,000	296,152	5,000	291,152	5,823.04	505,209	215,000	290,209	134.98
基金用途	295,303,000	21,423,030	20,213,000	1,210,030	5.99	134,349,468	151,941,000	-17,591,532	-11.58
國民教育計畫	294,072,000	21,220,030	20,213,000	1,007,030	4.98	133,891,568	151,130,000	-17,238,432	-11.41
其他	294,072,000	21,220,030	20,213,000	1,007,030	4.98	133,891,568	151,130,000	-17,238,432	-11.41
建築及設備計畫	1,231,000	203,000		203,000		457,900	811,000	-353,100	-43.54
購建固定資產	1,231,000	203,000		203,000		457,900	811,000	-353,100	-43.54
本期賸餘(短絀)		-2,909,498		-2,909,498		11,002,275		11,002,275	
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					13,027,301	1,450,160	11,577,141	798.34

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 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	538,438,402	207,905,716	8,866,536	489,530	8,455,214	330,454,478
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		1,359,047	18,770,236
房屋及建築	277,441,117	120,982,527	427,470		2,195,947	154,690,113
機械及設備	52,411,507	28,761,762	88,000	162,465	2,010,431	21,564,849
交通及運輸設備	8,593,635	3,102,113			394,466	5,097,056
雜項設備	73,305,768	49,152,902	1,068,940	162,355	2,495,323	22,564,128
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：本年度截至本月份增加數8,866,536元=「固定資產建設改良擴充執行情形明細表」累計執行數457,900元+預算外購置8,408,636元。

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 114 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	1,517,606			164,710		1,352,896

註：本年度截至本月份增加數8,866,536元=「固定資產建設改良擴充執行情形明細表」累計執行數457,900元+預算外購置8,408,636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	396,354,490	100.00	負 債	2	52,872,711	13.34
流動資產	11	65,898,712	16.63	流動負債	21	49,155,800	12.40
現金	1101	61,372,141	15.48	應付款項	2102	49,155,800	12.40
銀行存款	110102	61,332,141	15.47	應付代收款	210203	49,155,800	12.40
市庫存款	110102-01	12,987,301	3.28	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	48,344,840	12.20	其他負債	28	3,716,911	0.94
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,716,911	0.94
預付款項	1108	4,526,571	1.14	存入保證金	280104	3,716,911	0.94
預付費用	110804	4,526,571	1.14	淨資產	3	343,481,779	86.66
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	343,481,779	86.66
預付費用-非預算類	110804-02	4,526,571	1.14	淨資產	3101	343,481,779	86.66
固定資產	14	329,101,582	83.03	累積餘額	310101	332,557,712	83.90
土地	1401	106,415,200	26.85	本期賸餘	310102	10,924,067	2.76
土地	140101	106,415,200	26.85	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	18,770,236	4.74	合計：		396,354,490	
土地改良物	140201	26,035,695	6.57				

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	-7,265,459	-1.83				
房屋建築及設備	1404	154,690,113	39.03				
房屋建築及設備	140401	277,868,587	70.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-123,178,474	-31.08				
機械及設備	1405	21,564,849	5.44				
機械及設備	140501	52,337,042	13.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,772,193	-7.76				
交通及運輸設備	1406	5,097,056	1.29				
交通及運輸設備	140601	8,593,635	2.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,496,579	-0.88				
雜項設備	1407	22,564,128	5.69				
雜項設備	140701	74,212,353	18.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-51,648,225	-13.03				
無形資產	16	1,352,896	0.34				

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	1,352,896	0.34				
電腦軟體	160102	1,352,896	0.34				
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：		396,354,490					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,935,002	153,760,379
徵收及依法分配收入	3,950	7,386
違規罰款收入	3,950	7,386
勞務收入	5,430	140,930
服務收入	5,430	140,930
財產收益		218
財產交易利益		218
政府撥入收入	18,208,000	144,698,000
公庫撥款收入	18,178,000	144,464,000
政府其他撥入收入	30,000	234,000
其他收入	717,622	8,913,845
雜項收入	717,622	8,913,845
支出	23,020,406	142,836,312
人事支出	20,565,538	131,390,876
人事支出	20,565,538	131,390,876
業務支出	653,267	2,491,852
業務支出	653,267	2,491,852
獎補助支出	1,225	8,840
其他獎補助	1,225	8,840
財產損失		3,257
財產交易損失		3,257
折舊、折耗及攤銷	1,800,376	8,941,487
固定資產折舊	1,767,434	8,776,777
無形資產攤銷	32,942	164,710

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）	-4,085,404	10,924,067
期初淨資產		332,557,712
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		343,481,779

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 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	145,351,743	8,408,636	153,760,379	收入
徵收及依法分配收入	7,386		7,386	徵收及依法分配收入
勞務收入	140,930		140,930	勞務收入
財產收入	218		218	財產收益
政府撥入收入	144,698,000		144,698,000	政府撥入收入
其他收入	505,209	8,408,636	8,913,845	其他收入
基金用途	134,349,468	8,486,844	142,836,312	支出
用人費用	131,390,876		131,390,876	人事支出
服務費用	2,064,410	427,442	2,491,852	業務支出
材料及用品費	389,422	-389,422		
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	33,520	-33,520		
捐助、補助與獎助	8,840		8,840	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	457,900	3,257	3,257	財產損失
		-457,900		
		8,941,487	8,941,487	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,002,275	-78,208	10,924,067	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	13,027,301	330,454,478	343,481,779	期末淨資產