

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4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 114 年 4 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	18,069,393	20,243,000	-2,173,607	-10.74	126,838,211	131,728,000	-4,889,789	-3.71
徵收及依法分配收入	40,000	600	10,000	-9,400	-94.00	3,436	20,000	-16,564	-82.82
違規罰款收入	40,000	600	10,000	-9,400	-94.00	3,436	20,000	-16,564	-82.82
勞務收入	280,000	76,700	130,000	-53,300	-41.00	135,500	180,000	-44,500	-24.72
服務收入	280,000	76,700	130,000	-53,300	-41.00	135,500	180,000	-44,500	-24.72
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	17,989,000	19,989,000	-2,000,000	-10.01	126,490,000	131,308,000	-4,818,000	-3.67
公庫撥款收入	293,915,000	17,959,000	19,959,000	-2,000,000	-10.02	126,286,000	131,104,000	-4,818,000	-3.67
政府其他撥入收入	429,000	30,000	30,000			204,000	204,000		
其他收入	444,000	3,093	114,000	-110,907	-97.29	209,057	210,000	-943	-0.45
雜項收入	444,000	3,093	114,000	-110,907	-97.29	209,057	210,000	-943	-0.45
基金用途	295,303,000	18,212,809	20,243,000	-2,030,191	-10.03	112,926,438	131,728,000	-18,801,562	-14.27
國民教育計畫	294,072,000	18,212,809	20,243,000	-2,030,191	-10.03	112,671,538	130,917,000	-18,245,462	-13.94
其他	294,072,000	18,212,809	20,243,000	-2,030,191	-10.03	112,671,538	130,917,000	-18,245,462	-13.94
建築及設備計畫	1,231,000					254,900	811,000	-556,100	-68.57
購建固定資產	1,231,000					254,900	811,000	-556,100	-68.57
本期賸餘(短絀)		-143,416		-143,416		13,911,773		13,911,773	
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					15,936,799	1,450,160	14,486,639	998.97

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 4 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	8,242,066	456,588	6,687,780	331,630,384
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		1,070,374	19,058,909
房屋及建築	277,441,117	120,982,527	90,000		1,756,020	154,792,570
機械及設備	52,411,507	28,761,762	38,000	162,465	1,581,967	21,943,313
交通及運輸設備	8,593,635	3,102,113			316,067	5,175,455
雜項設備	73,305,768	49,152,902	831,940	162,355	1,963,352	22,859,099
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8,242,066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7,987,166元。

2.本表機械及設備期末帳面金額21,943,313元與財產分類量值統計月報表結存數21,993,313元差異50,000元，係預算內購置電腦主機50,000元於4月入帳5月支付，致有時間差異。

3.本表什項設備期末帳面金額22,859,099元與財產分類量值統計月報表結存數23,012,099元差異153,000元，係預算內購置冷氣機153,000元於4月入帳5月支付，致有時間差異。

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 4 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			131,768		1,385,838

- 註： 1.本年度截至本月份增加數8,242,066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7,987,166元。
 2.本表機械及設備期末帳面金額21,943,313元與財產分類量值統計月報表結存數21,993,313元差異50,000元，係預算內購置電腦主機50,000元於4月入帳5月支付，致有時間差異。
 3.本表什項設備期末帳面金額22,859,099元與財產分類量值統計月報表結存數23,012,099元差異153,000元，係預算內購置冷氣機153,000元於4月入帳5月支付，致有時間差異。

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4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	397,725,105	100.00	負 債	2	50,157,922	12.61
流動資產	11	66,093,421	16.62	流動負債	21	46,291,708	11.64
現金	1101	61,322,895	15.42	應付款項	2102	46,291,708	11.64
銀行存款	110102	61,282,895	15.41	應付代收款	210203	46,291,708	11.64
市庫存款	110102-01	15,896,799	4.00	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	45,386,096	11.41	其他負債	28	3,866,214	0.97
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,866,214	0.97
預付款項	1108	4,770,526	1.20	存入保證金	280104	3,866,214	0.97
預付費用	110804	4,770,526	1.20	淨資產	3	347,567,183	87.39
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	347,567,183	87.39
預付費用-非預算類	110804-02	4,770,526	1.20	淨資產	3101	347,567,183	87.39
固定資產	14	330,244,546	83.03	累積餘額	310101	332,557,712	83.61
土地	1401	106,415,200	26.76	本期賸餘	310102	15,009,471	3.77
土地	140101	106,415,200	26.76	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	19,058,909	4.79	合計：		397,725,105	
土地改良物	140201	26,035,695	6.55				

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

平衡表

中華民國114年4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	-6,976,786	-1.75				
房屋建築及設備	1404	154,792,570	38.92				
房屋建築及設備	140401	277,531,117	69.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-122,738,547	-30.86				
機械及設備	1405	21,943,313	5.52				
機械及設備	140501	52,287,042	13.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-30,343,729	-7.63				
交通及運輸設備	1406	5,175,455	1.30				
交通及運輸設備	140601	8,593,635	2.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,418,180	-0.86				
雜項設備	1407	22,859,099	5.75				
雜項設備	140701	73,975,353	18.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-51,116,254	-12.85				
無形資產	16	1,385,838	0.35				

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4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	1,385,838	0.35				
電腦軟體	160102	1,385,838	0.35				
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：		397,725,105					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,187,421	134,825,377
徵收及依法分配收入	600	3,436
違規罰款收入	600	3,436
勞務收入	76,700	135,500
服務收入	76,700	135,500
財產收益		218
財產交易利益		218
政府撥入收入	17,989,000	126,490,000
公庫撥款收入	17,959,000	126,286,000
政府其他撥入收入	30,000	204,000
其他收入	121,121	8,196,223
雜項收入	121,121	8,196,223
支出	20,015,585	119,815,906
人事支出	17,715,387	110,825,338
人事支出	17,715,387	110,825,338
業務支出	491,982	1,838,585
業務支出	491,982	1,838,585
獎補助支出	5,440	7,615
其他獎補助	5,440	7,615
財產損失		3,257
財產交易損失		3,257
折舊、折耗及攤銷	1,802,776	7,141,111
固定資產折舊	1,769,834	7,009,343
無形資產攤銷	32,942	131,768

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,828,164	15,009,471
期初淨資產		332,557,712
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		347,567,183

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 4 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	126,838,211	7,987,166	134,825,377	收入
徵收及依法分配收入	3,436		3,436	徵收及依法分配收入
勞務收入	135,500		135,500	勞務收入
財產收入	218		218	財產收益
政府撥入收入	126,490,000		126,490,000	政府撥入收入
其他收入	209,057	7,987,166	8,196,223	其他收入
基金用途	112,926,438	6,889,468	119,815,906	支出
用人費用	110,825,338		110,825,338	人事支出
服務費用	1,650,795	187,790	1,838,585	業務支出
材料及用品費	159,370	-159,370		
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	23,920	-23,920		
捐助、補助與獎助	7,615		7,615	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	254,900	3,257	3,257	財產損失
本期賸餘(短絀)	13,911,773	7,141,111	7,141,111	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	2,025,026	1,097,698	15,009,471	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		330,532,686	332,557,712	期初淨資產
期末基金餘額	15,936,799	331,630,384	347,567,183	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產