

✓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111年9月份

主辦會計人員

會計主任 陳幸妤

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 111 年 9 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	236,982,000	34,626,749	33,463,000	1,163,749	3.48	211,247,473	213,954,000	-2,706,527	-1.27
徵收及依法分配收入	40,000	270		270		6,611	30,000	-23,389	-77.96
違規罰款收入	40,000	270		270		6,611	30,000	-23,389	-77.96
勞務收入	178,000	107,000		107,000		249,060	128,000	121,060	94.58
服務收入	178,000	107,000		107,000		249,060	128,000	121,060	94.58
財產收入	67,000	56,739		56,739		188,691	46,000	142,691	310.20
財產處分收入	50,000	56,739		56,739		177,391	40,000	137,391	343.48
租金收入	5,000					4,479		4,479	
利息收入	12,000					6,821	6,000	821	13.68
政府撥入收入	236,604,000	34,457,000	33,457,000	1,000,000	2.99	210,702,000	213,702,000	-3,000,000	-1.40
公庫撥款收入	236,280,000	34,433,000	33,433,000	1,000,000	2.99	210,418,000	213,418,000	-3,000,000	-1.41
政府其他撥入收入	324,000	24,000	24,000			284,000	284,000		
其他收入	93,000	5,740	6,000	-260	-4.33	101,111	48,000	53,111	110.65
雜項收入	93,000	5,740	6,000	-260	-4.33	101,111	48,000	53,111	110.65
基金用途	237,379,000	17,691,723	33,463,000	-15,771,277	-47.13	193,869,595	214,351,000	-20,481,405	-9.56
國民教育計畫	236,500,000	17,691,723	33,463,000	-15,771,277	-47.13	193,206,535	213,472,000	-20,265,465	-9.49
其他	236,500,000	17,691,723	33,463,000	-15,771,277	-47.13	193,206,535	213,472,000	-20,265,465	-9.49
建築及設備計畫	879,000					663,060	879,000	-215,940	-24.57
購建固定資產	879,000					663,060	879,000	-215,940	-24.57
本期賸餘(短絀)	-397,000	16,935,026		16,935,026		17,377,878	-397,000	17,774,878	-4,477.30
期初基金餘額	1,638,799					2,211,241	1,638,799	572,442	34.93
解繳公庫									
期末基金餘額	1,241,799					19,589,119	1,241,799	18,347,320	1,477.48

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 111 年 9 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	470,643,835	165,425,124	48,129,040	37,232,091	8,652,795	307,462,865
非理財目的之長期投資						
土地	106,415,200					106,415,200
土地改良物	5,209,666	2,465,208	2,099,700		560,092	4,284,066
房屋及建築	268,293,092	105,537,448	1,947,103		3,729,101	160,973,646
機械及設備	34,347,827	16,412,735	2,861,216	831,754	2,204,686	17,759,868
交通及運輸設備	5,818,194	4,454,414	102,900		194,366	1,272,314
雜項設備	50,478,982	36,555,319	41,115,588	36,378,880	1,964,550	16,695,821
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48,129,040元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數663,060元+預算外購置45,264,280元+撥入財產2,201,700元。

11
1,984,643 + 217,057
(AD)

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 111 年 9 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	80,874		2,533✓	21,457✓		61,950

註：本年度截至本月份增加數48,129,040元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數663,060元+預算外購置45,264,280元+撥入財產2,201,700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111年9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	364,357,598	100.00	負 債	2	37,305,614	10.24
流動資產	11	56,893,433	15.61	流動負債	21	34,261,278	9.40
現金	1101	56,731,484	15.57	應付款項	2102	34,261,278	9.40
銀行存款	110102	56,691,484	15.56	應付代收款	210203	34,261,278	9.40
市庫存款	110102-01	19,547,119	5.36	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	37,144,365	10.19	其他負債	28	3,044,336	0.84
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,044,336	0.84
預付款項	1108	161,949	0.04	存入保證金	280104	3,044,336	0.84
預付費用	110804	161,949	0.04	淨資產	3	327,051,984	89.76
預付費用-預算類	110804-01	2,000	0.00	淨資產	31	327,051,984	89.76
預付費用-非預算類	110804-02	159,949	0.04	淨資產	3101	327,051,984	89.76
固定資產	14	307,400,915	84.37	累積餘額	310101	307,429,952	84.38
土地	1401	106,415,200	29.21	本期賸餘	310102	19,622,032	5.39
土地	140101	106,415,200	29.21	合計：		364,357,598	
土地改良物	1402	4,284,066	1.18				
土地改良物	140201	7,309,366	2.01				
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限112.12.05)。
2. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限118.09.05)。

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111年9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	-3,025,300	-0.83				
房屋建築及設備	1404	160,973,646	44.18				
房屋建築及設備	140401	270,240,195	74.17				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-109,266,549	-29.99				
機械及設備	1405	17,759,868	4.87				
機械及設備	140501	36,377,289	9.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,617,421	-5.11				
交通及運輸設備	1406	1,272,314	0.35				
交通及運輸設備	140601	5,921,094	1.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,648,780	-1.28				
雜項設備	1407	16,695,821	4.58				
雜項設備	140701	55,215,690	15.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,519,869	-10.57				
無形資產	16	61,950	0.02				
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限112.12.05)。
2. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限118.09.05)。

✓ 13-06-10

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111年9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	61,950	0.02				
電腦軟體	160102	61,950	0.02				
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：		364,357,598					

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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

1. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限112.12.05)。

2. 台灣松下銷售股份有限公司-全市教室冷氣設備裝設採購保固保證金(45,900元)保證書(有效期限118.09.05)。

✓
13-06-11

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,791,749	258,496,396
徵收及依法分配收入	270	6,611
違規罰款收入	270	6,611
勞務收入	107,000	249,060
服務收入	107,000	249,060
財產收益	56,739	2,173,334
財產孳息收入		11,300
財產交易利益	56,739	2,162,034
政府撥入收入	34,457,000	210,702,000
公庫撥款收入	34,433,000	210,418,000
政府其他撥入收入	24,000	284,000
其他收入	170,740	45,365,391
受贈收入		270,000
雜項收入	170,740	45,095,391
支出	18,920,019	238,874,364
人事支出	17,381,230	188,175,126
人事支出	17,381,230	188,175,126
業務支出	309,793	4,947,704
業務支出	309,793	4,947,704
獎補助支出	700	49,705
其他獎補助	700	49,705
財產損失		34,477,615
財產交易損失		34,477,615
折舊、折耗及攤銷	1,228,296	11,190,214
固定資產折舊	1,225,911	11,168,757
無形資產攤銷	2,385	21,457
其他支出		34,000
其他支出		34,000

✓
13-06-12

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	15,871,730	19,622,032
期初淨資產		307,429,952
解繳公庫		
期末淨資產		327,051,984

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 1 月 1 日 至 9 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	211,247,473	47,248,923	258,496,396	收入
徵收及依法分配收入	6,611		6,611	徵收及依法分配收入
勞務收入	249,060		249,060	勞務收入
財產收入	188,691	1,984,643✓	2,173,334✓	財產收益
政府撥入收入	210,702,000		210,702,000	政府撥入收入
其他收入	101,111	45,264,280✓	45,365,391✓	其他收入
基金用途	193,869,595	45,004,769	238,874,364	支出
用人費用	188,175,126		188,175,126	人事支出
服務費用	4,062,778	884,926	4,947,704	業務支出
材料及用品費	810,350	-810,350		
租金、償債、利息及相關手續費	28,400	-28,400		
稅捐及規費(強制費)	14,226	-14,226		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,950	-31,950		
捐助、補助與獎助	49,705		49,705	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	663,060	34,477,615	34,477,615✓	財產損失
其他	34,000	11,190,214	11,190,214✓	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,377,878	2,244,154	34,000	其他支出
期初基金餘額	2,211,241	2,244,154	19,622,032	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		305,218,711✓	307,429,952	期初淨資產
期末基金餘額	19,589,119	307,462,865	327,051,984	解繳公庫
				期末淨資產