

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 10 月份

主辦會計人員

會計主任 陳幸好

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 10 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	17,740,086	17,431,000	309,086	1.77	228,987,559	231,385,000	-2,397,441	-1.04
徵收及依法分配收入	40,000	620	10,000	-9,380	-93.80	7,231	40,000	-32,769	-81.92
違規罰款收入	40,000	620	10,000	-9,380	-93.80	7,231	40,000	-32,769	-81.92
勞務收入	178,000	25,000	50,000	-25,000	-50.00	274,060	178,000	96,060	53.97
服務收入	178,000	25,000	50,000	-25,000	-50.00	274,060	178,000	96,060	53.97
財產收入	67,000		15,000	-15,000	-100.00	188,691	61,000	127,691	209.33
財產處分收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00	177,391	50,000	127,391	254.78
租金收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	4,479	5,000	-521	-10.42
利息收入	12,000					6,821	6,000	821	13.68
政府撥入收入	236,604,000	17,350,000	17,350,000			228,052,000	231,052,000	-3,000,000	-1.30
公庫撥款收入	236,280,000	17,329,000	17,329,000			227,747,000	230,747,000	-3,000,000	-1.30
政府其他撥入收入	324,000	21,000	21,000			305,000	305,000		
其他收入	93,000	364,466	6,000	358,466	5,974.43	465,577	54,000	411,577	762.18
雜項收入	93,000	364,466	6,000	358,466	5,974.43	465,577	54,000	411,577	762.18
基金用途	237,379,000	34,732,096	17,431,000	17,301,096	99.25	228,601,691	231,782,000	-3,180,309	-1.37
國民教育計畫	236,500,000	34,673,196	17,431,000	17,242,196	98.92	227,879,731	230,903,000	-3,023,269	-1.31
其他	236,500,000	34,673,196	17,431,000	17,242,196	98.92	227,879,731	230,903,000	-3,023,269	-1.31
建築及設備計畫	879,000	58,900		58,900		721,960	879,000	-157,040	-17.87
購建固定資產	879,000	58,900		58,900		721,960	879,000	-157,040	-17.87
本期賸餘(短絀)	-397,000	-16,992,010		-16,992,010		385,868	-397,000	782,868	-197.20
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					2,597,109	1,241,799	1,355,310	109.14

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 10 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	53,491,989	37,234,474	9,895,647	311,580,579
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	2,897,274		635,156	5,006,576
房屋及建築	268,293,092	105,537,448	2,000,273		4,150,091	160,605,826
機械及設備	34,347,827	16,412,735	6,911,171	831,754	2,550,294	21,464,215
交通及運輸設備	5,818,194	4,454,414	299,050		217,650	1,445,180
雜項設備	50,478,982	36,555,319	41,381,688	36,378,880	2,342,456	16,584,015
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53,491,989元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數721,960元+預算外購置46,399,854元+撥入財產6,370,175元。

2.「交通及運輸設備」期末帳面金額1,445,180元與「財產分類量值統計月報表」本期結存數1,470,180元，差額25,000元係預算內鋼琴鍵盤音箱已驗收並登錄財產，惟尚未開立付款憑單所致。

6,157,118 + 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 10 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	23,840		59,567

註：1.本年度截至本月份增加數53,491,989元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數721,960元+預算外購置46,399,854元+撥入財產6,370,175元。

2.「交通及運輸設備」期末帳面金額1,445,180元與「財產分類量值統計月報表」本期結存數1,470,180元，差額25,000元係預算內鋼琴鍵盤音箱已驗收並登錄財產，惟尚未開立付款憑單所致。

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10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	357,139,315	100.00	負 債	2	42,961,627	12.03
流動資產	11	45,557,436	12.76	流動負債	21	39,945,126	11.18
現金	1101	45,032,466	12.61	應付款項	2102	39,945,126	11.18
銀行存款	110102	44,992,466	12.60	應付代收款	210203	39,945,126	11.18
市庫存款	110102-01	2,555,109	0.72	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	42,437,357	11.88	其他負債	28	3,016,501	0.84
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	3,016,501	0.84
預付款項	1108	524,970	0.15	存入保證金	280104	3,016,501	0.84
預付費用	110804	524,970	0.15	淨資產	3	314,177,688	87.97
預付費用-預算類	110804-01	2,000	0.00	淨資產	31	314,177,688	87.97
預付費用-非預算類	110804-02	522,970	0.15	淨資產	3101	314,177,688	87.97
固定資產	14	311,521,012	87.23	累積餘額	310101	307,429,952	86.08
土地	1401	106,415,200	29.80	本期賸餘	310102	6,747,736	1.89
土地	140101	106,415,200	29.80	合計：		357,139,315	
土地改良物	1402	5,006,576	1.40				
土地改良物	140201	8,106,940	2.27				

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10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	-3,100,364	-0.87				
房屋建築及設備	1404	160,605,826	44.97				
房屋建築及設備	140401	270,293,365	75.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-109,687,539	-30.71				
機械及設備	1405	21,464,215	6.01				
機械及設備	140501	40,427,244	11.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,963,029	-5.31				
交通及運輸設備	1406	1,445,180	0.40				
交通及運輸設備	140601	6,117,244	1.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,672,064	-1.31				
雜項設備	1407	16,584,015	4.64				
雜項設備	140701	55,481,790	15.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-38,897,775	-10.89				
無形資產	16	59,567	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)。

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10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	59,567	0.02				
電腦軟體	160102	59,567	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：		357,139,315					

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

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,044,135	281,540,531
徵收及依法分配收入	620	7,231
違規罰款收入	620	7,231
勞務收入	25,000	274,060
服務收入	25,000	274,060
財產收益	4,168,475	6,341,809
財產孳息收入		11,300
財產交易利益	4,168,475	6,330,509
政府撥入收入	17,350,000	228,052,000
公庫撥款收入	17,329,000	227,747,000
政府其他撥入收入	21,000	305,000
其他收入	1,500,040	46,865,431
受贈收入		270,000
雜項收入	1,500,040	46,595,431
支出	35,918,431	274,792,795
人事支出	33,807,243	221,982,369
人事支出	33,807,243	221,982,369
業務支出	865,328	5,813,032
業務支出	865,328	5,813,032
獎補助支出	625	50,330
其他獎補助	625	50,330
財產損失		34,477,615
財產交易損失		34,477,615
折舊、折耗及攤銷	1,245,235	12,435,449
固定資產折舊	1,242,852	12,411,609
無形資產攤銷	2,383	23,840
其他支出		34,000
其他支出		34,000

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111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-12,874,296	6,747,736
期初淨資產		307,429,952
解繳公庫		
期末淨資產		314,177,688

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 10 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	228,987,559	52,552,972	281,540,531	收入
徵收及依法分配收入	7,231		7,231	徵收及依法分配收入
勞務收入	274,060		274,060	勞務收入
財產收入	188,691	6,153,118	6,341,809	財產收益
政府撥入收入	228,052,000		228,052,000	政府撥入收入
其他收入	465,577	46,399,854	46,865,431	其他收入
基金用途	228,601,691	46,191,104	274,792,795	支出
用人費用	221,982,369		221,982,369	人事支出
服務費用	4,792,614	1,020,418	5,813,032	業務支出
材料及用品費	944,792	-944,792		
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	33,000	-33,000		
捐助、補助與獎助	50,330		50,330	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	721,960	34,477,615	34,477,615	財產損失
其他	34,000	12,435,449	12,435,449	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	385,868		34,000	其他支出
期初基金餘額	2,211,241	6,361,868	6,747,736	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	2,597,109	311,580,579	314,177,688	解繳公庫
				期末淨資產