

13-06

會計

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11月份

主辦會計人員

會計室主任 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 11 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	18,113,592	5,378,000	12,735,592	236.81	247,101,151	236,763,000	10,338,151	4.37
徵收及依法分配收入	40,000	2,045		2,045		9,276	40,000	-30,724	-76.81
違規罰款收入	40,000	2,045		2,045		9,276	40,000	-30,724	-76.81
勞務收入	178,000	10,800		10,800		284,860	178,000	106,860	60.03
服務收入	178,000	10,800		10,800		284,860	178,000	106,860	60.03
財產收入	67,000	8,539		8,539		197,230	61,000	136,230	223.33
財產處分收入	50,000	8,539		8,539		185,930	50,000	135,930	271.86
租金收入	5,000					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	18,089,000	5,339,000	12,750,000	238.81	246,141,000	236,391,000	9,750,000	4.12
公庫撥款收入	236,280,000	18,070,000	5,320,000	12,750,000	239.66	245,817,000	236,067,000	9,750,000	4.13
政府其他撥入收入	324,000	19,000	19,000			324,000	324,000		
其他收入	93,000	3,208	39,000	-35,792	-91.77	468,785	93,000	375,785	404.07
雜項收入	93,000	3,208	39,000	-35,792	-91.77	468,785	93,000	375,785	404.07
基金用途	237,379,000	16,976,845	5,378,000	11,598,845	215.67	245,578,536	237,160,000	8,418,536	3.55
國民教育計畫	236,500,000	16,951,845	5,378,000	11,573,845	215.21	244,831,576	236,281,000	8,550,576	3.62
其他	236,500,000	16,951,845	5,378,000	11,573,845	215.21	244,831,576	236,281,000	8,550,576	3.62
建築及設備計畫	879,000	25,000		25,000		746,960	879,000	-132,040	-15.02
購建固定資產	879,000	25,000		25,000		746,960	879,000	-132,040	-15.02
本期賸餘(短絀)	-397,000	1,136,747		1,136,747		1,522,615	-397,000	1,919,615	-483.53
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					3,733,856	1,241,799	2,492,057	200.68

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 11 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	55,184,808	37,236,859	11,144,881	312,021,779
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		714,607	4,927,125
房屋及建築	268,293,092	105,537,448	3,355,248		4,574,351	161,536,541
機械及設備	34,347,827	16,412,735	6,966,615	831,754	2,895,442	21,174,511
交通及運輸設備	5,818,194	4,454,414	324,050		243,496	1,444,334
雜項設備	50,478,982	36,555,319	41,639,088	36,378,880	2,716,985	16,466,886
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55,184,808元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數746,960元+預算外購置48,067,673元+撥入財產6,370,175元。

6,153,118+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 11 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	26,225		57,182

註： 1.本年度截至本月份增加數55,184,808元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數746,960元+預算外購置48,067,673元+撥入財產6,370,175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11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	355,505,482	100.00	負 債	2	39,749,847	11.18
流動資產	11	43,482,403	12.23	流動負債	21	36,798,656	10.35
現金	1101	42,287,763	11.90	應付款項	2102	36,798,656	10.35
銀行存款	110102	42,247,763	11.88	應付代收款	210203	36,798,656	10.35
市庫存款	110102-01	3,693,856	1.04	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	38,553,907	10.84	其他負債	28	2,951,191	0.83
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	2,951,191	0.83
預付款項	1108	1,194,640	0.34	存入保證金	280104	2,951,191	0.83
預付費用	110804	1,194,640	0.34	淨資產	3	315,755,635	88.82
預付費用-預算類	110804-01	0	0.00	淨資產	31	315,755,635	88.82
預付費用-非預算類	110804-02	1,194,640	0.34	淨資產	3101	315,755,635	88.82
固定資產	14	311,964,597	87.75	累積餘額	310101	307,429,952	86.48
土地	1401	106,415,200	29.93	本期賸餘	310102	8,325,683	2.34
土地	140101	106,415,200	29.93	合計：		355,505,482	
土地改良物	1402	4,927,125	1.39				
土地改良物	140201	8,106,940	2.28				
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11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	-3,179,815	-0.89				
房屋建築及設備	1404	161,536,541	45.44				
房屋建築及設備	140401	271,648,340	76.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-110,111,799	-30.97				
機械及設備	1405	21,174,511	5.96				
機械及設備	140501	40,482,688	11.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,308,177	-5.43				
交通及運輸設備	1406	1,444,334	0.41				
交通及運輸設備	140601	6,142,244	1.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,697,910	-1.32				
雜項設備	1407	16,466,886	4.63				
雜項設備	140701	55,739,190	15.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-39,272,304	-11.05				
無形資產	16	57,182	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11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	57,182	0.02				
電腦軟體	160102	57,182	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：		355,505,482					
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,781,411	301,321,942
徵收及依法分配收入	2,045	9,276
違規罰款收入	2,045	9,276
勞務收入	10,800	284,860
服務收入	10,800	284,860
財產收益	8,539	6,350,348
財產孳息收入		11,300
財產交易利益	8,539	6,339,048
政府撥入收入	18,089,000	246,141,000
公庫撥款收入	18,070,000	245,817,000
政府其他撥入收入	19,000	324,000
其他收入	1,671,027	48,536,458
受贈收入		270,000
雜項收入	1,671,027	48,266,458
支出	18,203,464	292,996,259
人事支出	16,543,417	238,525,786
業務支出	16,543,417	238,525,786
業務支出	386,613	6,199,645
獎補助支出	386,613	6,199,645
其他獎補助	21,815	72,145
財產損失	21,815	72,145
財產交易損失		34,477,615
折舊、折耗及攤銷	1,251,619	34,477,615
固定資產折舊	1,249,234	13,687,068
無形資產攤銷	2,385	13,660,843
其他支出		26,225
其他支出		34,000
		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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,577,947	8,325,683
期初淨資產		307,429,952
解繳公庫		
期末淨資產		315,755,635

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 11 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	247,101,151	54,220,791	301,321,942	收入
徵收及依法分配收入	9,276		9,276	徵收及依法分配收入
勞務收入	284,860		284,860	勞務收入
財產收入	197,230	6,153,118	6,350,348	財產收益
政府撥入收入	246,141,000		246,141,000	政府撥入收入
其他收入	468,785	48,067,673	48,536,458	其他收入
基金用途	245,578,536	47,417,723	292,996,259	支出
用人費用	238,525,786		238,525,786	人事支出
服務費用	5,127,458	1,072,187	6,199,645	業務支出
材料及用品費	991,161	-991,161		
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	38,400	-38,400		
捐助、補助與獎助	72,145		72,145	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	746,960	34,477,615	34,477,615	財產損失
其他	34,000	13,687,068	13,687,068	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,522,615	6,803,068	34,000	其他支出
期初基金餘額	2,211,241	8,325,683	8,325,683	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	3,733,856	312,021,779	315,755,635	解繳公庫
				期末淨資產