

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12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 111 年 12 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	-263,236	219,000	-482,236	-220.20	246,837,915	236,982,000	9,855,915	4.16
徵收及依法分配收入	40,000	700		700		9,976	40,000	-30,024	-75.06
違規罰款收入	40,000	700		700		9,976	40,000	-30,024	-75.06
勞務收入	178,000	800		800		285,660	178,000	107,660	60.48
服務收入	178,000	800		800		285,660	178,000	107,660	60.48
財產收入	67,000	36,738	6,000	30,738	512.30	233,968	67,000	166,968	249.21
財產處分收入	50,000					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	36,738	6,000	30,738	512.30	43,559	12,000	31,559	262.99
政府撥入收入	236,604,000	-303,098	213,000	-516,098	-242.30	245,837,902	236,604,000	9,233,902	3.90
公庫撥款收入	236,280,000	-142,322	213,000	-355,322	-166.82	245,674,678	236,280,000	9,394,678	3.98
政府其他撥入收入	324,000	-160,776		-160,776		163,224	324,000	-160,776	-49.62
其他收入	93,000	1,624		1,624		470,409	93,000	377,409	405.82
雜項收入	93,000	1,624		1,624		470,409	93,000	377,409	405.82
基金用途	237,379,000	1,489,789	219,000	1,270,789	580.27	247,068,325	237,379,000	9,689,325	4.08
國民教育計畫	236,500,000	1,357,797	219,000	1,138,797	520.00	246,189,373	236,500,000	9,689,373	4.10
其他	236,500,000	1,357,797	219,000	1,138,797	520.00	246,189,373	236,500,000	9,689,373	4.10
建築及設備計畫	879,000	131,992		131,992		878,952	879,000	-48	-0.01
購建固定資產	879,000	131,992		131,992		878,952	879,000	-48	-0.01
本期賸餘(短絀)	-397,000	-1,753,025		-1,753,025		-230,410	-397,000	166,590	-41.96
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					1,980,831	1,241,799	739,032	59.51

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 12 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	58,527,535	37,269,242	12,375,744	314,101,260
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		794,058	4,847,674
房屋及建築	268,293,092	105,537,448	5,222,423		5,002,928	162,975,139
機械及設備	34,347,827	16,412,735	7,011,615	831,754	3,231,321	20,883,632
交通及運輸設備	5,818,194	4,454,414	324,050		269,333	1,418,497
雜項設備	50,478,982	36,555,319	43,069,640	36,408,880	3,078,104	17,506,319
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58,527,535元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數878,952元+預算外購置51,278,408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 12 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	28,608		54,799

註： 1.本年度截至本月份增加數58,527,535元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數878,952元+預算外購置51,278,408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12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	358,394,208	100.00	負 債	2	42,312,117	11.81
流動資產	11	44,291,648	12.36	流動負債	21	38,918,091	10.86
現金	1101	41,861,882	11.68	應付款項	2102	38,918,091	10.86
銀行存款	110102	41,861,882	11.68	應付代收款	210203	38,416,399	10.72
市庫存款	110102-01	2,482,523	0.69	應付費用	210204	501,692	0.14
保管金	110102-02	39,379,359	10.99	其他負債	28	3,394,026	0.95
預付款項	1108	2,429,766	0.68	什項負債	2801	3,394,026	0.95
預付費用	110804	2,429,766	0.68	存入保證金	280104	3,394,026	0.95
預付費用-非預算類	110804-02	2,429,766	0.68	淨資產	3	316,082,091	88.19
固定資產	14	314,046,461	87.63	淨資產	31	316,082,091	88.19
土地	1401	106,415,200	29.69	淨資產	3101	316,082,091	88.19
土地	140101	106,415,200	29.69	累積餘額	310101	316,082,091	88.19
土地改良物	1402	4,847,674	1.35	合計：		358,394,208	
土地改良物	140201	8,106,940	2.26				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,259,266	-0.91				
房屋建築及設備	1404	162,975,139	45.47				
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12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		
房屋建築及設備	140401	273,515,515	76.32				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-110,540,376	-30.84				
機械及設備	1405	20,883,632	5.83				
機械及設備	140501	40,527,688	11.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,644,056	-5.48				
交通及運輸設備	1406	1,418,497	0.40				
交通及運輸設備	140601	6,142,244	1.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,723,747	-1.32				
雜項設備	1407	17,506,319	4.88				
雜項設備	140701	57,139,742	15.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-39,633,423	-11.06				
無形資產	16	54,799	0.02				
無形資產	1601	54,799	0.02				
電腦軟體	160102	54,799	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12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		
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：		358,394,208					

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)。

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,947,499	304,269,441
徵收及依法分配收入	700	9,976
違規罰款收入	700	9,976
勞務收入	800	285,660
服務收入	800	285,660
財產收益	36,738	6,387,086
財產孳息收入	36,738	48,038
財產交易利益		6,339,048
政府撥入收入	-303,098	245,837,902
公庫撥款收入	-142,322	245,674,678
政府其他撥入收入	-160,776	163,224
其他收入	3,212,359	51,748,817
受贈收入		270,000
雜項收入	3,212,359	51,478,817
支出	2,621,043	295,617,302
人事支出	-470,319	238,055,467
人事支出	-470,319	238,055,467
業務支出	1,625,876	7,825,521
業務支出	1,625,876	7,825,521
獎補助支出	167,240	239,385
其他獎補捐助	167,240	239,385
財產損失	300	34,477,915
財產交易損失	300	34,477,915
折舊、折耗及攤銷	1,262,946	14,950,014
固定資產折舊	1,260,563	14,921,406
無形資產攤銷	2,383	28,608
其他支出	35,000	69,000
其他支出	35,000	69,000

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	326,456	8,652,139
期初淨資產		307,429,952
解繳公庫		
期末淨資產		316,082,091

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 12 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	246,837,915	57,431,526	304,269,441	收入
徵收及依法分配收入	9,976		9,976	徵收及依法分配收入
勞務收入	285,660		285,660	勞務收入
財產收入	233,968	6,153,118	6,387,086	財產收益
政府撥入收入	245,837,902		245,837,902	政府撥入收入
其他收入	470,409	51,278,408	51,748,817	其他收入
基金用途	247,068,325	48,548,977	295,617,302	支出
用人費用	238,055,467		238,055,467	人事支出
服務費用	6,309,960	1,515,561	7,825,521	業務支出
材料及用品費	1,383,305	-1,383,305		
租金、償債、利息及相關手續費	48,200	-48,200		
稅捐及規費(強制費)	14,826	-14,826		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,230	-69,230		
捐助、補助與獎助	239,385		239,385	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	878,952	34,477,915	34,477,915	財產損失
其他	69,000	14,950,014	14,950,014	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-230,410	8,882,549	8,652,139	其他支出
期初基金餘額	2,211,241	305,218,711	307,429,952	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	1,980,831	314,101,260	316,082,091	解繳公庫
				期末淨資產