

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112年11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 112 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	254,128,000	16,201,937	14,244,000	1,957,937	13.75	250,039,011	253,903,000	-3,863,989	-1.52
徵收及依法分配收入	40,000	550		550		7,485	40,000	-32,515	-81.29
違規罰款收入	40,000	550		550		7,485	40,000	-32,515	-81.29
勞務收入	280,000	25,500		25,500		405,770	280,000	125,770	44.92
服務收入	280,000	25,500		25,500		405,770	280,000	125,770	44.92
財產收入	67,000	2,834		2,834		298,153	61,000	237,153	388.78
財產處分收入	50,000	2,834		2,834		216,597	50,000	166,597	333.19
租金收入	5,000					4,479	5,000	-521	-10.42
利息收入	12,000					77,077	6,000	71,077	1,184.62
政府撥入收入	253,173,000	16,168,000	14,233,000	1,935,000	13.60	248,890,000	252,954,000	-4,064,000	-1.61
公庫撥款收入	252,849,000	16,168,000	14,214,000	1,954,000	13.75	248,582,000	252,630,000	-4,048,000	-1.60
政府其他撥入收入	324,000		19,000	-19,000	-100.00	308,000	324,000	-16,000	-4.94
其他收入	568,000	5,053	11,000	-5,947	-54.06	437,603	568,000	-130,397	-22.96
雜項收入	568,000	5,053	11,000	-5,947	-54.06	437,603	568,000	-130,397	-22.96
基金用途	254,700,000	17,369,184	14,244,000	3,125,184	21.94	250,992,981	254,475,000	-3,482,019	-1.37
國民教育計畫	253,759,000	17,369,184	14,244,000	3,125,184	21.94	250,265,435	253,534,000	-3,268,565	-1.29
其他	253,759,000	17,369,184	14,244,000	3,125,184	21.94	250,265,435	253,534,000	-3,268,565	-1.29
建築及設備計畫	941,000					727,546	941,000	-213,454	-22.68
購建固定資產	941,000					727,546	941,000	-213,454	-22.68
本期賸餘(短絀)	-572,000	-1,167,247		-1,167,247		-953,970	-572,000	-381,970	66.78
期初基金餘額	1,814,241					1,980,831	1,814,241	166,590	9.18
解繳公庫									
期末基金餘額	1,242,241					1,026,861	1,242,241	-215,380	-17.34

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 112 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	491,902,128	177,800,868	28,717,073	12,837,448	10,249,767	319,731,118
非理財目的之長期投資						
土地	106,415,200					106,415,200
土地改良物	8,106,940	3,259,266	40,000		878,360	4,009,314
房屋及建築	273,515,515	110,540,376	3,308,653		4,740,231	161,543,561
機械及設備	40,527,688	19,644,056	8,405,936	981,092	4,157,691	24,150,785
交通及運輸設備	6,142,244	4,723,747	3,746,460	3,066,493	-2,422,861	4,521,325
雜項設備	57,139,742	39,633,423	12,056,024	8,687,078	2,896,346	17,978,919
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28,717,073元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數727,546元+預算外購置20,867,010元+撥入財產7,122,517元。

6,604,492 + 518,025
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 112 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	54,799		1,160,000	102,785		1,112,014

註： 1.本年度截至本月份增加數28,717,073元=「固定資產建設改良擴充執行情形表」累計執行數727,546元+預算外購置20,867,010元+撥入財產7,122,517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112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	371,036,684	100.00	負 債	2	50,278,705	13.55
流動資產	11	51,304,266	13.83	流動負債	21	43,724,133	11.78
現金	1101	49,730,795	13.40	應付款項	2102	43,724,133	11.78
銀行存款	110102	49,690,795	13.39	應付代收款	210203	43,724,133	11.78
市庫存款	110102-01	965,636	0.26	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-02	48,725,159	13.13	其他負債	28	6,554,572	1.77
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	什項負債	2801	6,554,572	1.77
預付款項	1108	1,573,471	0.42	存入保證金	280104	6,554,572	1.77
預付費用	110804	1,573,471	0.42	淨資產	3	320,757,979	86.45
預付費用-預算類	110804-01	21,225	0.01	淨資產	31	320,757,979	86.45
預付費用-非預算類	110804-02	1,552,246	0.42	淨資產	3101	320,757,979	86.45
固定資產	14	318,619,104	85.87	累積餘額	310101	316,082,091	85.19
土地	1401	106,415,200	28.68	本期賸餘	310102	4,675,888	1.26
土地	140101	106,415,200	28.68	合計：		371,036,684	
土地改良物	1402	4,009,314	1.08				
土地改良物	140201	8,146,940	2.20				
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二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	-4,137,626	-1.12				
房屋建築及設備	1404	161,543,561	43.54				
房屋建築及設備	140401	276,824,168	74.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-115,280,607	-31.07				
機械及設備	1405	24,150,785	6.51				
機械及設備	140501	47,952,532	12.92				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,801,747	-6.41				
交通及運輸設備	1406	4,521,325	1.22				
交通及運輸設備	140601	6,822,211	1.84				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,300,886	-0.62				
雜項設備	1407	17,978,919	4.85				
雜項設備	140701	60,508,688	16.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-42,529,769	-11.46				
無形資產	16	1,112,014	0.30				

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二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	1,112,014	0.30				
電腦軟體	160102	1,112,014	0.30				
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：		371,036,684					

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二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,581,765	277,510,513
徵收及依法分配收入	550	7,485
違規罰款收入	550	7,485
勞務收入	25,500	405,770
服務收入	25,500	405,770
財產收益	2,834	6,902,645
財產孳息收入		81,556
廢舊物品售價收入	2,418	4,150
財產交易利益	416	6,816,939
政府撥入收入	16,168,000	248,890,000
公庫撥款收入	16,168,000	248,582,000
政府其他撥入收入		308,000
其他收入	3,384,881	21,304,613
雜項收入	3,384,881	21,304,613
支出	18,862,828	272,834,625
人事支出	16,854,470	243,779,753
人事支出	16,854,470	243,779,753
業務支出	502,010	6,402,709
業務支出	502,010	6,402,709
獎補助支出	12,704	56,573
其他獎補助	12,704	56,573
財產損失		7,276,704
財產交易損失		7,276,704
折舊、折耗及攤銷	1,493,644	15,292,486
固定資產折舊	1,472,119	15,189,701
無形資產攤銷	21,525	102,785
其他支出		26,400
其他支出		26,400

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112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）	718,937	4,675,888
期初淨資產		316,082,091
解繳公庫		
期末淨資產		320,757,979

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 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	250,039,011	27,471,502	277,510,513	收入
徵收及依法分配收入	7,485		7,485	徵收及依法分配收入
勞務收入	405,770		405,770	勞務收入
財產收入	298,153	6,604,492	6,902,645	財產收益
政府撥入收入	248,890,000		248,890,000	政府撥入收入
其他收入	437,603	20,867,010	21,304,613	其他收入
基金用途	250,992,981	21,841,644	272,834,625	支出
用人費用	243,779,753		243,779,753	人事支出
服務費用	5,252,719	1,149,990	6,402,709	業務支出
材料及用品費	1,030,114	-1,030,114		
租金、償債、利息及相關手續費	37,100	-37,100		
稅捐及規費(強制費)	14,364	-14,364		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,412	-68,412		
捐助、補助與獎助	56,573		56,573	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	727,546	7,276,704	7,276,704	財產損失
其他	26,400	15,292,486	15,292,486	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-953,970	5,629,858	26,400	其他支出
期初基金餘額	1,980,831	5,629,858	4,675,888	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		314,101,260	316,082,091	期初淨資產
期末基金餘額	1,026,861	319,731,118	320,757,979	解繳公庫
				期末淨資產