

學校代號：30410

冊號：15-146

桃園市地方教育發展基金-桃園市大溪區南興國民小學

會計月報

中華民國110年度3月份

主辦會計人員

會計室主任張毓智

基金主持人

南興國民小學校長黃辛材

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 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			
名稱	編號		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	4	40,679,000	20	3,513,000	-3,512,980	-100.00	16,025,380	15,959,000	66,380	0.42
財產收入	45	24,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
利息收入	454	4,000								
其他財產收入	45Y	20,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	46	40,208,000		3,508,000	-3,508,000	-100.00	16,007,000	15,952,000	55,000	0.34
公庫撥款收入	462	40,208,000		3,508,000	-3,508,000	-100.00	15,952,000	15,952,000		
政府其他撥入收入	46Y						55,000		55,000	
教學收入	4S	437,000					5,800		5,800	
學雜費收入	4S1	437,000					5,800		5,800	
其他收入	4Y	10,000	20		20		12,580	2,000	10,580	529.00
雜項收入	4YY	10,000	20		20		12,580	2,000	10,580	529.00
基金用途	5	41,379,000	2,582,454	3,511,000	-928,546	-26.45	12,281,722	15,957,000	-3,675,278	-23.03
國民教育計畫	53	41,179,000	2,568,954	3,511,000	-942,046	-26.83	12,268,222	15,882,000	-3,613,778	-22.75
國民小學教育	532	41,179,000	2,568,954	3,511,000	-942,046	-26.83	12,268,222	15,882,000	-3,613,778	-22.75
建築及設備計畫	5M	200,000	13,500		13,500		13,500	75,000	-61,500	-82.00
其他設備	5M4	200,000	13,500		13,500		13,500	75,000	-61,500	-82.00
本期賸餘(短絀)	6	-700,000	-2,582,434	2,000	-2,584,434	129,221.70	3,743,658	2,000	3,741,658	187,082.90
期初基金餘額	71	1,762,223					5,384,989	1,762,223	3,622,766	205.58
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,062,223					9,128,647	1,764,223	7,364,424	417.43

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,568,954	3,511,000	-942,046	-26.83
		累計數				12,268,222	15,882,000	-3,613,778	-22.75
建築及設備計畫		本月數				13,500	0	13,500	0.00
		累計數				13,500	75,000	-61,500	-82.00

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

15-146-3

中華民國 110 年 3 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(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	54,225,426	21,552,639	13,500	301		32,685,986
非理財目的之長期投資						
土地	21,700,945					21,700,945
土地改良物	3,759,865	1,799,407				1,960,458
房屋及建築	13,905,150	7,956,382				5,948,768
機械及設備	6,295,911	4,324,955				1,970,956
交通及運輸設備	570,746	432,540				138,206
雜項設備	7,976,925	7,039,355	13,500	301		950,769
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)雜項設備：增加數：購置主管桌13,500元，減少數：報廢桌木、螢幕等301元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

15-146-4

中華民國 110 年 3 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(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 其他	15,884					15,884

註：(1)雜項設備：增加數：購置主管桌13,500元，減少數：報廢桌木、螢幕等301元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	54,225,426	✓ 13,500	301	54,238,625		
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	21,700,945			21,700,945		
土地改良物	3,759,865			3,759,865		
房屋及建築	13,905,150			13,905,150		
機械及設備	6,295,911			6,295,911		
交通及運輸設備	570,746			570,746		
雜項設備	7,976,925	13,500	301	7,990,124		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	15,884			15,884		
權利						
遞耗資產						

(1)雜項設備：增加數：購置主管桌13,500元，減少數：報廢桌木、螢幕等301元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
其他						
長期債務						
應付租賃款						
其他長期負債						

(1)雜項設備：增加數：購置主管桌13,500元，減少數：報廢桌木、螢幕等301元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		100,000			100,000	25,000					-25,000	-100.00		
機械及設備		100,000			100,000	25,000					-25,000	-100.00		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		100,000			100,000	50,000	13,500		13,500	27.00	-36,500	-73.00		
雜項設備		100,000			100,000	50,000	13,500		13,500	27.00	-36,500	-73.00		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	75,000	13,500		13,500	18.00	-61,500	-82.00		

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產 521 購置電腦軟體 522 購置權利 54 遞延支出 541 遞延修繕房屋建築費 542 其他遞延支出 <												

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	48,502,295	100.00	負 債	2	6,687,662	13.79
流動資產	11	15,351,310	31.65	流動負債	21	6,122,663	12.62
現金	1101	14,777,970	30.47	應付款項	2102	6,122,663	12.62
銀行存款	110102	14,777,970	30.47	應付代收款	210203	6,122,663	12.62
公庫存款	110102-1	8,536,817	17.60	其他負債	28	564,999	1.16
零用金專戶	110102-2	591,830	1.22	什項負債	2801	564,999	1.16
保管款專戶	110102-3	5,649,323	11.65	存入保證金	280104	100,000	0.21
預付款項	1108	573,340	1.18	押標金	280104-X	0	0.00
預付費用	110804	573,340	1.18	保證金	280104-Y	20,000	0.04
預付費用-預算外	110804-2	573,340	1.18	保固金	280104-Z	80,000	0.16
固定資產	14	32,670,102	67.36	應付代管資產	280107	464,999	0.96
土地	1401	21,700,945	44.74	淨資產	3	41,814,633	86.21
土地	140101	21,700,945	44.74	淨資產	31	41,814,633	86.21
土地改良物	1402	1,960,458	4.04	淨資產	3101	41,814,633	86.21
土地改良物	140201	3,759,865	7.75	累積餘額	310101	38,057,776	78.47
累計折舊-土地改良物	140202	-1,799,407	-3.71	本期賸餘	310102	3,756,857	7.75

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：(1)109年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數583,542元。
 (2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數4,801,447元。
 (3)109年結帳傳票9911固定資產淨額轉入數32,672,787元。
 (4)109年應收利息及其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
房屋及建築	1404	5,948,768	12.26	合計：		48,502,295	
房屋建築及設備	140401	13,905,150	28.67				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-7,956,382	-16.40				
機械及設備	1405	1,970,956	4.06				
機械及設備	140501	6,295,911	12.98				
累計折舊－機械及設備	140502	-4,324,955	-8.92				
交通及運輸設備	1406	138,206	0.28				
交通及運輸設備	140601	570,746	1.18				
累計折舊－交通及運輸設備	140602	-432,540	-0.89				
雜項設備	1407	950,769	1.96				
雜項設備	140701	7,990,124	16.47				
累計折舊－雜項設備	140702	-7,039,355	-14.51				
無形資產	16	15,884	0.03				
無形資產	1601	15,884	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：(1)109年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數583,542元。
 (2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數4,801,447元。
 (3)109年結帳傳票9911固定資產淨額轉入數32,672,787元。
 (4)109年應收利息及其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
電腦軟體	160102	15,884	0.03				
其他資產	18	464,999	0.96				
什項資產	1801	464,999	0.96				
代管資產	180106	464,999	0.96				
代管-土地	180106-1	464,999	0.96				
合計：		48,502,295					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

1

註：(1)109年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數583,542元。

(2) 109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數4,801,447元。

(3)109年結帳傳票9911固定資產淨額轉入數32,672,787元。

(4)109年應收利息及其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-281	16,025,079
財產收益	-301	-301
財產交易利益	-301	-301
政府撥入收入		16,007,000
公庫撥款收入		15,952,000
政府其他撥入收入		55,000
教學收入		5,800
學雜費收入		5,800
其他收入	20	12,580
雜項收入	20	12,580
支出	2,568,954	12,268,222
人事支出	2,439,224	11,741,510
人事支出	2,439,224	11,741,510
業務支出	124,330	499,512
業務支出	124,330	499,512
其他支出	5,400	27,200
其他支出	5,400	27,200
本期賸餘（短絀）	-2,569,235	3,756,857
期初淨資產		38,057,776
解繳公庫		
期末淨資產		41,814,633

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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	16,025,380		16,025,380	收入
政府撥入收入	16,007,000		16,007,000	政府撥入收入
教學收入	5,800		5,800	教學收入
其他收入	12,580		12,580	其他收入
基金用途	12,281,722	-13,199	12,268,523	支出
用人費用	11,741,510		11,741,510	人事支出
服務費用	410,226	89,286	499,512	業務支出
材料及用品費	69,786	-69,786		
租金、償債、利息及相關手續費	19,500	-19,500		
		301	301	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,500	-13,500		
其他支出	27,200		27,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,743,658	13,199	3,756,857	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,384,989	32,672,787	38,057,776	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,128,647	32,685,986	41,814,633	期末淨資產

- 註：1. 調整數89,286元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」重分類為會計科目之「業務支出」。
2. 調整數301元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失。
3. 調整數13,500元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產和無形資產列入平衡表。
4. 調整數32,672,787元，係配合會計法刪除第29條規定，將109年度財產價值承轉至本年度。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,536,817	8,536,817	0	