

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4月份

主辦會計人員



基金主持人



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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 法 定 年 度 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	10,023,067	3,379,000	6,644,067	196.63	26,048,447	19,338,000	6,710,447	34.70
財產收入	45	24,000						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
政府撥入收入	46	40,208,000	9,975,000	3,377,000	6,598,000	195.38	25,982,000	19,329,000	6,653,000	34.42
公庫撥款收入	462	40,208,000	9,715,000	3,377,000	6,338,000	187.68	25,667,000	19,329,000	6,338,000	32.79
政府其他撥入收入	46Y		260,000		260,000		315,000		315,000	
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	48,067	2,000	46,067	2,303.35	60,647	4,000	56,647	1,416.18
雜項收入	4YY	10,000	48,067	2,000	46,067	2,303.35	60,647	4,000	56,647	1,416.18
基金用途	5	41,379,000	2,764,724	3,381,000	-616,276	-18.23	15,046,446	19,338,000	-4,291,554	-22.19
國民教育計畫	53	41,179,000	2,764,724	3,381,000	-616,276	-18.23	15,032,946	19,263,000	-4,230,054	-21.96
國民小學教育	532	41,179,000	2,764,724	3,381,000	-616,276	-18.23	15,032,946	19,263,000	-4,230,054	-21.96
建築及設備計畫	5M	200,000					13,500	75,000	-61,500	-82.00
其他設備	5M4	200,000					13,500	75,000	-61,500	-82.00
本期賸餘(短絀)	6	-700,000	7,258,343	-2,000	7,260,343	363,017.15	11,002,001		11,002,001	
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					16,386,990	1,762,223	14,624,767	829.90

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 4 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				2,764,724	3,381,000	-616,276	-18.23
		累計數				15,032,946	19,263,000	-4,230,054	-21.96
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 4 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	132,500	415		32,804,872
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	132,500	415		1,069,655
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、圖書等132,500元，減少數：報廢桌木、螢幕、器材櫃等415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 4 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、圖書等132,500元，減少數：報廢桌木、螢幕、器材櫃等415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 4 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	132,500	415	54,357,511		119,000
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	132,500	415	8,109,010		119,000
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、圖書等132,500元，減少數：報廢桌木、螢幕、器材櫃等415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 4 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、圖書等132,500元，減少數：報廢桌木、螢幕、器材櫃等415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 4 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 4 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 遞延修繕房屋建築支 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4月30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	56,220,568	100.00	負 債	2	7,028,706	12.50
流動資產	11	22,950,697	40.82	流動負債	21	6,463,707	11.50
現金	1101	22,221,809	39.53	應付款項	2102	6,463,707	11.50
銀行存款	110102	22,221,809	39.53	應付代收款	210203	6,463,707	11.50
公庫存款	110102-1	15,976,848	28.42	其他負債	28	564,999	1.00
零用金專戶	110102-2	410,142	0.73	什項負債	2801	564,999	1.00
保管款專戶	110102-3	5,834,819	10.38	存入保證金	280104	100,000	0.18
預付款項	1108	728,888	1.30	押標金	280104-X	0	0.00
預付費用	110804	728,888	1.30	保證金	280104-Y	20,000	0.04
預付費用-預算外	110804-2	728,888	1.30	保固金	280104-Z	80,000	0.14
固定資產	14	32,788,988	58.32	應付代管資產	280107	464,999	0.83
土地	1401	21,700,945	38.60	淨資產	3	49,191,862	87.50
土地	140101	21,700,945	38.60	淨資產	31	49,191,862	87.50
土地改良物	1402	1,960,458	3.49	淨資產	3101	49,191,862	87.50
土地改良物	140201	3,759,865	6.69	累積餘額	310101	38,057,776	67.69
累計折舊-土地改良物	140202	-1,799,407	-3.20	本期賸餘	310102	11,134,086	19.80

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4月30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	10.58	合計：		56,220,568	
房屋建築及設備	140401	13,905,150	24.73				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-7,956,382	-14.15				
機械及設備	1405	1,970,956	3.51				
機械及設備	140501	6,295,911	11.20				
累計折舊－機械及設備	140502	-4,324,955	-7.69				
交通及運輸設備	1406	138,206	0.25				
交通及運輸設備	140601	570,746	1.02				
累計折舊－交通及運輸設備	140602	-432,540	-0.77				
雜項設備	1407	1,069,655	1.90				
雜項設備	140701	8,109,010	14.42				
累計折舊－雜項設備	140702	-7,039,355	-12.52				
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。

平衡表

中華民國110年4月30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	0.83				
什項資產	1801	464,999	0.83				
代管資產	180106	464,999	0.83				
代管-土地	180106-1	464,999	0.83				
合計：		56,220,568					

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,142,067	26,167,447
財產收益	119,000	119,000
財產交易利益	119,000	119,000
政府撥入收入	9,975,000	25,982,000
公庫撥款收入	9,715,000	25,667,000
政府其他撥入收入	260,000	315,000
教學收入		5,800
學雜費收入		5,800
其他收入	48,067	60,647
雜項收入	48,067	60,647
支出	2,764,838	15,033,361
人事支出	2,583,036	14,324,546
人事支出	2,583,036	14,324,546
業務支出	129,828	629,340
業務支出	129,828	629,340
財產損失	114	415
財產交易損失	114	415
其他支出	51,860	79,060
其他支出	51,860	79,060
本期賸餘（短絀）	7,377,229	11,134,086
期初淨資產		38,057,776
解繳公庫		
期末淨資產		49,191,862

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 4 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	26,048,447	119,000	26,167,447	收入
財產收入		119,000	119,000	財產收益
政府撥入收入	25,982,000		25,982,000	政府撥入收入
教學收入	5,800		5,800	教學收入
其他收入	60,647		60,647	其他收入
基金用途	15,046,446	-13,085	15,033,361	支出
用人費用	14,324,546		14,324,546	人事支出
服務費用	521,247	108,093	629,340	業務支出
材料及用品費	82,093	-82,093		
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	-26,000		
		415	415	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	79,060		79,060	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,002,001	132,085	11,134,086	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	16,386,990	32,804,872	49,191,862	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數119,000元，係設備固定資產增加。
 2. 調整數108,093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」。
 3. 調整數415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。
 4. 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。
 5. 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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
15,976,848	15,976,848	0	