

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5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 5 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	238	3,383,000	-3,382,762	-99.99	26,048,685	22,721,000	3,327,685	14.65
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		3,163,000	-3,163,000	-100.00	25,982,000	22,492,000	3,490,000	15.52
公庫撥款收入	462	40,208,000		3,163,000	-3,163,000	-100.00	25,667,000	22,492,000	3,175,000	14.12
政府其他撥入收入	46Y						315,000		315,000	
教學收入	4S	437,000		220,000	-220,000	-100.00	5,800	220,000	-214,200	-97.36
學雜費收入	4S1	437,000		220,000	-220,000	-100.00	5,800	220,000	-214,200	-97.36
其他收入	4Y	10,000	238		238		60,885	4,000	56,885	1,422.13
雜項收入	4YY	10,000	238		238		60,885	4,000	56,885	1,422.13
基金用途	5	41,379,000	2,726,919	3,383,000	-656,081	-19.39	17,773,365	22,721,000	-4,947,635	-21.78
國民教育計畫	53	41,179,000	2,726,919	3,333,000	-606,081	-18.18	17,759,865	22,596,000	-4,836,135	-21.40
國民小學教育	532	41,179,000	2,726,919	3,333,000	-606,081	-18.18	17,759,865	22,596,000	-4,836,135	-21.40
建築及設備計畫	5M	200,000		50,000	-50,000	-100.00	13,500	125,000	-111,500	-89.20
其他設備	5M4	200,000		50,000	-50,000	-100.00	13,500	125,000	-111,500	-89.20
本期賸餘(短絀)	6	-700,000	-2,726,681		-2,726,681		8,275,320		8,275,320	
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					13,660,309	1,762,223	11,898,086	675.17

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 5 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				2,726,919	3,333,000	-606,081	-18.18
		累計數				17,759,865	22,596,000	-4,836,135	-21.40
建築及設備計畫		本月數				0	50,000	-50,000	-100.00
		累計數				13,500	125,000	-111,500	-89.20

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 5 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	1,607		32,803,680
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		781		137,425
雜項設備	7,976,925	7,039,355	132,500	826		1,069,244
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)交通及運輸設備：減少數：報廢音樂箱781元。

(2)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826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
 中華民國 110 年 5 月份

15-146-4

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)交通及運輸設備：減少數：報廢音樂箱781元。

(2)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826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 5 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	1,607	54,356,319		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		781	569,965		
雜項設備	7,976,925	132,500	826	8,108,599		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)交通及運輸設備：減少數：報廢音樂箱781元。

(2)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826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 5 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)交通及運輸設備：減少數：報廢音樂箱781元。

(2)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826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 5 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														
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	50,000						-50,000	-100.00	
機械及設備		100,000			100,000	50,000						-50,000	-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	75,000	13,500		13,500	18.00		-61,500	-82.00	
雜項設備		100,000			100,000	75,000	13,500		13,500	18.00		-61,500	-82.00	
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	125,000	13,500		13,500	10.80		-111,500	-89.20	

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 5 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													
總計						0.00					0.00		

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5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	53,980,871	100.00	負債	2	7,516,882	13.93
流動資產	11	20,712,192	38.37	流動負債	21	6,951,883	12.88
現金	1101	19,952,452	36.96	應付款項	2102	6,951,883	12.88
銀行存款	110102	19,952,452	36.96	應付代收款	210203	6,951,883	12.88
公庫存款	110102-1	13,108,685	24.28	其他負債	28	564,999	1.05
零用金專戶	110102-2	551,624	1.02	什項負債	2801	564,999	1.05
保管款專戶	110102-3	6,292,143	11.66	存入保證金	280104	100,000	0.19
預付款項	1108	759,740	1.41	押標金	280104-X	0	0.00
預付費用	110804	759,740	1.41	保證金	280104-Y	0	0.00
預付費用-預算外	110804-2	759,740	1.41	保固金	280104-Z	100,000	0.19
固定資產	14	32,787,796	60.74	應付代管資產	280107	464,999	0.86
土地	1401	21,700,945	40.20	淨資產	3	46,463,989	86.07
土地	140101	21,700,945	40.20	淨資產	31	46,463,989	86.07
土地改良物	1402	1,960,458	3.63	淨資產	3101	46,463,989	86.07
土地改良物	140201	3,759,865	6.97	累積餘額	310101	38,057,776	70.50
累計折舊-土地改良物	140202	-1,799,407	-3.33	本期賸餘	310102	8,406,213	15.57

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5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		
房屋建築及設備	1404	5,948,768	11.02	合計：		53,980,871	
房屋建築及設備	140401	13,905,150	25.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-7,956,382	-14.74				
機械及設備	1405	1,970,956	3.65				
機械及設備	140501	6,295,911	11.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,324,955	-8.01				
交通及運輸設備	1406	137,425	0.25				
交通及運輸設備	140601	569,965	1.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-432,540	-0.80				
雜項設備	1407	1,069,244	1.98				
雜項設備	140701	8,108,599	15.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,039,355	-13.04				
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5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	0.86				
什項資產	1801	464,999	0.86				
代管資產	180106	464,999	0.86				
代管-土地	180106-1	464,999	0.86				
合計：		53,980,871					

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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	238	26,167,685
財產收益		119,000
財產交易利益		119,000
政府撥入收入		25,982,000
公庫撥款收入		25,667,000
政府其他撥入收入		315,000
教學收入		5,800
學雜費收入		5,800
其他收入	238	60,885
雜項收入	238	60,885
支出	2,728,111	17,761,472
人事支出	2,481,401	16,805,947
人事支出	2,481,401	16,805,947
業務支出	128,046	757,386
業務支出	128,046	757,386
財產損失	1,192	1,607
財產交易損失	1,192	1,607
其他支出	117,472	196,532
其他支出	117,472	196,532
本期賸餘(短絀)	-2,727,873	8,406,213
期初淨資產		38,057,776
解繳公庫		
期末淨資產		46,463,989

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 5 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	26,048,685	119,000	26,167,685	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	60,885		60,885	其他收入
基金用途	17,773,365	-11,893	17,761,472	支出
用人費用	16,805,947		16,805,947	人事支出
服務費用	622,519	134,867	757,386	業務支出
材料及用品費	102,367	-102,367		
租金、償債、利息及相關手續費	32,500	-32,500		
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	196,532	1,607	1,607	財產損失
本期賸餘(短絀)	8,275,320	130,893	8,406,213	其他支出
期初基金餘額	5,384,989	32,672,787	38,057,776	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	13,660,309	32,803,680	46,463,989	解繳公庫
				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134,867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1,607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 5 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
13,108,685	13,108,685	0	