

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9月份

主辦會計人員

會計室張毓智

基金主持人

南興國民小學金壽梅
校長

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 9 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	-334,574	4,267,000	-4,601,574	-107.84	33,797,847	36,956,000	-3,158,153	-8.55
財產收入	45	24,000		5,000	-5,000	-100.00		17,000	-17,000	-100.00
利息收入	454	4,000						2,000	-2,000	-100.00
其他財產收入	45Y	20,000		5,000	-5,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
政府撥入收入	46	40,208,000	-344,599	4,262,000	-4,606,599	-108.09	33,562,507	36,713,000	-3,150,493	-8.58
公庫撥款收入	462	40,208,000	-51,690	4,262,000	-4,313,690	-101.21	33,205,861	36,713,000	-3,507,139	-9.55
政府其他撥入收入	46Y		-292,909		-292,909		356,646		356,646	
教學收入	4S	437,000					162,400	220,000	-57,600	-26.18
學雜費收入	4S1	437,000					162,400	220,000	-57,600	-26.18
其他收入	4Y	10,000	10,025		10,025		72,940	6,000	66,940	1,115.67
雜項收入	4YY	10,000	10,025		10,025		72,940	6,000	66,940	1,115.67
基金用途	5	41,379,000	4,790,517	4,367,000	423,517	9.70	30,906,714	37,356,000	-6,449,286	-17.26
國民教育計畫	53	41,179,000	4,752,517	4,317,000	435,517	10.09	30,855,214	37,181,000	-6,325,786	-17.01
國民小學教育	532	41,179,000	4,752,517	4,317,000	435,517	10.09	30,855,214	37,181,000	-6,325,786	-17.01
建築及設備計畫	5M	200,000	38,000	50,000	-12,000	-24.00	51,500	175,000	-123,500	-70.57
其他設備	5M4	200,000	38,000	50,000	-12,000	-24.00	51,500	175,000	-123,500	-70.57
本期賸餘(短絀)	6	-700,000	-5,125,091	-100,000	-5,025,091	5,025.09	2,891,133	-400,000	3,291,133	-822.78
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					8,276,122	1,362,223	6,913,899	507.55

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 9 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				4,752,517	4,317,000	435,517	10.09
		累計數				30,855,214	37,181,000	-6,325,786	-17.01
建築及設備計畫		本月數				38,000	50,000	-12,000	-24.00
		累計數				51,500	175,000	-123,500	-70.57

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 9 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	1,142,900	7,325		33,808,362
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	351,100	550		2,321,506
交通及運輸設備	570,746	432,540	274,000	781		411,425
雜項設備	7,976,925	7,039,355	517,800	5,994		1,449,376
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)機械及設備：增加數：撥入網路交換器212,000元，購置頻率接收器、割草機等139,100元，減少數：報廢手推割草機550元。

(2)交通及運輸設備：增加數：購置混音器274,000元，減少數：報廢音樂箱781元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等480,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞦韆、沙發椅等5,994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 9 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)機械及設備：增加數：撥入網路交換器212,000元，購置頻率接收器、割草機等139,100元，減少數：報廢手推割草機550元。
 (2)交通及運輸設備：增加數：購置混音器274,000元，減少數：報廢音樂箱781元。
 (3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等480,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞦韆、沙發椅等5,994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 9 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	1,142,900	7,325	55,361,001		1,091,400
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	351,100	550	6,646,461		351,100
交通及運輸設備	570,746	274,000	781	843,965		274,000
雜項設備	7,976,925	517,800	5,994	8,488,731		466,300
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)機械及設備：增加數：撥入網路交換器212,000元，購置頻率接收器、割草機等139,100元，減少數：報廢手推割草機550元。

(2)交通及運輸設備：增加數：購置混音器274,000元，減少數：報廢音樂箱781元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等480,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞞、沙發椅等5,994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 9 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)機械及設備：增加數：撥入網路交換器212,000元，購置頻率接收器、割草機等139,100元，減少數：報廢手推割草機550元。

(2)交通及運輸設備：增加數：購置混音器274,000元，減少數：報廢音樂箱781元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等480,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞞、沙發椅等5,994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 9 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 未付款	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														
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	100,000					-100,000	-100.00		
機械及設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-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	51,500		51,500	68.67	-23,500	-31.33		
雜項設備		100,000			100,000	75,000	51,500		51,500	68.67	-23,500	-31.33		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	175,000	51,500		51,500	29.43	-123,500	-70.57		

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 9 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 購買權利													
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9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	48,232,559	100.00	負債	2	6,148,075	12.75
流動資產	11	13,959,198	28.94	流動負債	21	5,484,276	11.37
現金	1101	13,001,188	26.96	應付款項	2102	5,484,276	11.37
銀行存款	110102	13,001,188	26.96	應付代收款	210203	5,484,276	11.37
公庫存款	110102-1	7,797,833	16.17	其他負債	28	663,799	1.38
零用金專戶	110102-2	478,289	0.99	什項負債	2801	663,799	1.38
保管款專戶	110102-3	4,725,066	9.80	存入保證金	280104	198,800	0.41
預付款項	1108	958,010	1.99	押標金	280104-X	0	0.00
預付費用	110804	958,010	1.99	保證金	280104-Y	100,000	0.21
預付費用-預算外	110804-2	958,010	1.99	保固金	280104-Z	98,800	0.20
固定資產	14	33,792,478	70.06	應付代管資產	280107	464,999	0.96
土地	1401	21,700,945	44.99	淨資產	3	42,084,484	87.25
土地	140101	21,700,945	44.99	淨資產	31	42,084,484	87.25
土地改良物	1402	1,960,458	4.06	淨資產	3101	42,084,484	87.25
土地改良物	140201	3,759,865	7.80	累積餘額	310101	38,057,776	78.90
累計折舊-土地改良物	140202	-1,799,407	-3.73	本期賸餘	310102	4,026,708	8.35

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9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		
房屋建築及設備	1404	5,948,768	12.33	合計：		48,232,559	
房屋建築及設備	140401	13,905,150	28.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-7,956,382	-16.50				
機械及設備	1405	2,321,506	4.81				
機械及設備	140501	6,646,461	13.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,324,955	-8.97				
交通及運輸設備	1406	411,425	0.85				
交通及運輸設備	140601	843,965	1.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-432,540	-0.90				
雜項設備	1407	1,449,376	3.00				
雜項設備	140701	8,488,731	17.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,039,355	-14.59				
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9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	0.96				
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：		48,232,559					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-334,574	34,889,247
財產收益		1,091,400
財產交易利益		1,091,400
政府撥入收入	-344,599	33,562,507
公庫撥款收入	-51,690	33,205,861
政府其他撥入收入	-292,909	356,646
教學收入		162,400
學雜費收入		162,400
其他收入	10,025	72,940
雜項收入	10,025	72,940
支出	4,752,517	30,862,539
人事支出	4,405,300	28,798,961
人事支出	4,405,300	28,798,961
業務支出	284,787	1,455,519
業務支出	284,787	1,455,519
財產損失		7,325
財產交易損失		7,325
其他支出	62,430	600,734
其他支出	62,430	600,734
本期賸餘(短絀)	-5,087,091	4,026,708
期初淨資產		38,057,776
解繳公庫		
期末淨資產		42,084,484

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 9 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	33,797,847	1,091,400	34,889,247	收入
財產收入		1,091,400	1,091,400	財產收益
政府撥入收入	33,562,507		33,562,507	政府撥入收入
教學收入	162,400		162,400	教學收入
其他收入	72,940		72,940	其他收入
基金用途	30,906,714	-44,175	30,862,539	支出
用人費用	28,798,961		28,798,961	人事支出
服務費用	1,126,810	328,709	1,455,519	業務支出
材料及用品費	263,209	-263,209		
租金、償債、利息及相關手續費	58,500	-58,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		7,325	7,325	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	51,500	-51,500		
其他	600,734		600,734	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,891,133	1,135,575	4,026,708	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	8,276,122	33,808,362	42,084,484	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,091,400元，係設備固定資產增加。
 2. 調整數328,709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」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。
 3. 調整數7,325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51,500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 9 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
7,797,833	7,797,833	0	