

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12月份

主辦會計人員

會計室主任張毓智

基金主持人

南興國民小學校長金壽梅

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 12 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	873,533	103,000	770,533	748.09	38,378,885	40,679,000	-2,300,115	-5.65
財產收入	45	24,000	3,008	7,000	-3,992	-57.03	3,008	24,000	-20,992	-87.47
利息收入	454	4,000	3,008	2,000	1,008	50.40	3,008	4,000	-992	-24.80
其他財產收入	45Y	20,000		5,000	-5,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
政府撥入收入	46	40,208,000	659,230	94,000	565,230	601.31	37,926,737	40,208,000	-2,281,263	-5.67
公庫撥款收入	462	40,208,000	235,070	94,000	141,070	150.07	36,935,931	40,208,000	-3,272,069	-8.14
政府其他撥入收入	46Y		424,160		424,160		990,806		990,806	
教學收入	4S	437,000	210,600		210,600		373,000	437,000	-64,000	-14.65
學雜費收入	4S1	437,000	210,600		210,600		373,000	437,000	-64,000	-14.65
其他收入	4Y	10,000	695	2,000	-1,305	-65.25	76,140	10,000	66,140	661.40
雜項收入	4YY	10,000	695	2,000	-1,305	-65.25	76,140	10,000	66,140	661.40
基金用途	5	41,379,000	1,962,696	203,000	1,759,696	866.85	39,495,212	41,379,000	-1,883,788	-4.55
國民教育計畫	53	41,179,000	1,822,696	203,000	1,619,696	797.88	39,303,712	41,179,000	-1,875,288	-4.55
國民小學教育	532	41,179,000	1,822,696	203,000	1,619,696	797.88	39,303,712	41,179,000	-1,875,288	-4.55
建築及設備計畫	5M	200,000	140,000		140,000		191,500	200,000	-8,500	-4.25
其他設備	5M4	200,000	140,000		140,000		191,500	200,000	-8,500	-4.25
本期賸餘(短絀)	6	-700,000	-1,089,163	-100,000	-989,163	989.16	-1,116,327	-700,000	-416,327	59.48
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					4,268,662	1,062,223	3,206,439	301.86

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 12 月份

單位：新臺幣元

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				1,822,696	203,000	1,619,696	797.88
		累計數				39,303,712	41,179,000	-1,875,288	-4.55
建築及設備計畫		本月數				140,000	0	140,000	0.00
		累計數				191,500	200,000	-8,500	-4.25

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 12 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	1,370,900	62,235	1,676,976	32,304,476
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			329,633	1,630,825
房屋及建築	13,905,150	7,956,382			255,632	5,693,136
機械及設備	6,295,911	4,324,955	439,100	1,578	743,699	1,664,779
交通及運輸設備	570,746	432,540	274,000	1,271	59,983	350,952
雜項設備	7,976,925	7,039,355	657,800	55,545	288,029	1,251,796
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227,100元，減少數：報廢手推割草機、個人電腦等1,578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、音響設備等1,271元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等620,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞦韆、沙發椅等55,545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 12 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			3,841		12,043

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227,100元，減少數：報廢手推割草機、個人電腦等1,578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、音響設備等1,271元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等620,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞦韆、沙發椅等55,545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 12 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	1,370,900	62,235	55,534,091		1,179,400
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	439,100	1,578	6,733,433		439,100
交通及運輸設備	570,746	274,000	1,271	843,475		274,000
雜項設備	7,976,925	657,800	55,545	8,579,180		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		3,841	12,043		
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227,100元，減少數：報廢手推割草機、個人電腦等1,578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、音響設備等1,271元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等620,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞦韆、沙發椅等55,545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 12 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227,100元，減少數：報廢手推割草機、個人電腦等1,578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、音響設備等1,271元。

(3)雜項設備：增加數：購置多功能講桌、沙發椅組等620,400元、撥入42U機櫃37,400元，減少數：報廢藍色鞦韆、沙發椅等55,545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 12 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		-95,000	5,000	5,000						-5,000	-100.00	
機械及設備		100,000		-95,000	5,000	5,000						-5,000	-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		95,000	195,000	195,000	191,500		191,500	98.21		-3,500	-1.79	
雜項設備		100,000		95,000	195,000	195,000	191,500		191,500	98.21		-3,500	-1.79	
購建中固定資產														
總 計		200,000			200,000	200,000	191,500		191,500	95.75		-8,500	-4.25	

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 12 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12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	43,743,245	100.00	負 債	2	7,170,107	16.39
流動資產	11	10,973,770	25.09	流動負債	21	6,416,308	14.67
現金	1101	10,609,064	24.25	應付款項	2102	6,416,308	14.67
銀行存款	110102	10,609,064	24.25	應付代收款	210203	6,416,308	14.67
公庫存款	110102-1	3,642,843	8.33	其他負債	28	753,799	1.72
零用金專戶	110102-2	625,819	1.43	什項負債	2801	753,799	1.72
保管款專戶	110102-3	6,340,402	14.49	存入保證金	280104	288,800	0.66
預付款項	1108	364,706	0.83	押標金	280104-X	0	0.00
預付費用	110804	364,706	0.83	保證金	280104-Y	190,000	0.43
預付費用-預算外	110804-2	364,706	0.83	保固金	280104-Z	98,800	0.23
固定資產	14	32,292,433	73.82	應付代管資產	280107	464,999	1.06
土地	1401	21,700,945	49.61	淨資產	3	36,573,138	83.61
土地	140101	21,700,945	49.61	淨資產	31	36,573,138	83.61
土地改良物	1402	1,630,825	3.73	淨資產	3101	36,573,138	83.61
土地改良物	140201	3,759,865	8.60	累積餘額	310101	36,573,138	83.61
累計折舊-土地改良物	140202	-2,129,040	-4.87	合計：		43,743,245	

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12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	5,693,136	13.01				
房屋建築及設備	140401	13,905,150	31.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-8,212,014	-18.77				
機械及設備	1405	1,664,779	3.81				
機械及設備	140501	6,733,433	15.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,068,654	-11.59				
交通及運輸設備	1406	350,952	0.80				
交通及運輸設備	140601	843,475	1.93				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-492,523	-1.13				
雜項設備	1407	1,251,796	2.86				
雜項設備	140701	8,579,180	19.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,327,384	-16.75				
無形資產	16	12,043	0.03				
無形資產	1601	12,043	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

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	873,533	39,558,285
財產收益	3,008	1,182,408
財產孳息收入	3,008	3,008
財產交易利益		1,179,400
政府撥入收入	659,230	37,926,737
公庫撥款收入	235,070	36,935,931
政府其他撥入收入	424,160	990,806
教學收入	210,600	373,000
學雜費收入	210,600	373,000
其他收入	695	76,140
雜項收入	695	76,140
支出	3,503,513	41,042,923
人事支出	1,318,427	36,315,989
人事支出	1,318,427	36,315,989
業務支出	233,497	2,099,719
業務支出	233,497	2,099,719
財產損失		58,394
財產交易損失		58,394
折舊、折耗及攤銷	1,680,817	1,680,817
固定資產折舊	1,676,976	1,676,976
無形資產攤銷	3,841	3,841
其他支出	270,772	888,004
其他支出	270,772	888,004

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,629,980	-1,484,638
期初淨資產		38,057,776
解繳公庫		
期末淨資產		36,573,138

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	38,378,885	1,179,400	39,558,285	收入
財產收入	3,008	1,179,400	1,182,408	財產收益
政府撥入收入	37,926,737		37,926,737	政府撥入收入
教學收入	373,000		373,000	教學收入
其他收入	76,140		76,140	其他收入
基金用途	39,495,212	1,547,711	41,042,923	支出
用人費用	36,315,989		36,315,989	人事支出
服務費用	1,647,043	452,676	2,099,719	業務支出
材料及用品費	367,676	-367,676		
租金、償債、利息及相關手續費	78,000	-78,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		58,394	58,394	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	191,500	-191,500		
		1,680,817	1,680,817	折舊、折耗及攤銷
其他	888,004		888,004	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,116,327	-368,311	-1,484,638	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	4,268,662	32,304,476	36,573,138	期末淨資產

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

15-146-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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
------	-------	-----	------	------

- 註：
1. 基金來源調整數1,179,400元，係設備固定資產增加。
 2. 調整數452,676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58,394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191,500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

15-146-13

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
3,642,843	3,642,843	0	