

學校代號：30406

冊號：16-141

桃園市地方教育發展基金-桃園市大溪區中興國民小學

會計月報

中華民國111年度2月份

主辦會計人員

會計室張毓智

基金主持人

中興國民小學黃建安
校長

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

16-141-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	21,683,000		1,893,000	-1,893,000	-100.00	8,709,000	7,210,000	1,499,000	20.79
財產收入	45	4,000								
利息收入	454	4,000								
政府撥入收入	46	21,236,000		1,893,000	-1,893,000	-100.00	8,709,000	7,210,000	1,499,000	20.79
公庫撥款收入	462	21,236,000		1,893,000	-1,893,000	-100.00	8,709,000	7,210,000	1,499,000	20.79
教學收入	4S	437,000								
學雜費收入	4S1	437,000								
其他收入	4Y	6,000								
雜項收入	4YY	6,000								
基金用途	5	21,983,000	1,427,317	1,892,000	-464,683	-24.56	5,318,535	7,219,000	-1,900,465	-26.33
國民教育計畫	53	21,783,000	1,427,317	1,892,000	-464,683	-24.56	5,318,535	7,219,000	-1,900,465	-26.33
國民小學教育	532	21,783,000	1,427,317	1,892,000	-464,683	-24.56	5,318,535	7,219,000	-1,900,465	-26.33
建築及設備計畫	5M	200,000								
其他設備	5M4	200,000								
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-1,427,317	1,000	-1,428,317	142,831.70	3,390,465	-9,000	3,399,465	-37,771.83
期初基金餘額	71	4,732,657					3,130,518	4,732,657	-1,602,139	-33.85
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,432,657					6,520,983	4,723,657	1,797,326	38.05

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

16-141-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 2 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				1,427,317	1,892,000	-464,683	-24.56
		累計數				5,318,535	7,219,000	-1,900,465	-26.33

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

16-141-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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	73,121,884	34,816,212	80,000	7,280		38,378,392
非理財目的之長期投資						
土地	23,256,233			7,280		23,248,953
土地改良物	6,613,721	3,767,460				2,846,261
房屋及建築	23,336,968	15,477,957				7,859,011
機械及設備	9,033,570	6,983,107	80,000			2,130,463
交通及運輸設備	873,563	621,684				251,879
雜項設備	9,769,919	7,966,004				1,803,915
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)土地-減少數：公告地價後減值7,280元。

(2)機械及設備-增加數：購置觸控螢幕80,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

16-141-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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 發展中之無形資產 其他	237,910					237,910

註：(1)土地-減少數：公告地價後減值7,280元。

(2)機械及設備-增加數：購置觸控螢幕80,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 2 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	73,121,884	80,000	7,280	73,194,604		80,000
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	23,256,233		7,280	23,248,953		
土地改良物	6,613,721			6,613,721		
房屋及建築	23,336,968			23,336,968		
機械及設備	9,033,570	80,000		9,113,570		80,000
交通及運輸設備	873,563			873,563		
雜項設備	9,769,919			9,769,919		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	237,910			237,910		
權利						
發展中之無形資產						

(1)土地-減少數：公告地價後減值7,280元。

(2)機械及設備-增加數：購置觸控螢幕80,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 2 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)
遞耗資產						
其他						
長期債務						
應付租賃款						
其他長期負債						

(1)土地-減少數：公告地價後減值7,280元。

(2)機械及設備-增加數：購置觸控螢幕80,000元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區中興國民小學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	52,276,929	100.00	負債	2	7,377,554	14.11
流動資產	11	13,898,537	26.59	流動負債	21	6,697,554	12.81
現金	1101	11,944,753	22.85	應付款項	2102	6,697,554	12.81
銀行存款	110102	11,944,753	22.85	應付代收款	210203	6,697,554	12.81
公庫存款	110102-1	6,201,182	11.86	其他負債	28	680,000	1.30
零用金專戶	110102-2	319,801	0.61	什項負債	2801	680,000	1.30
保管款專戶	110102-3	5,423,770	10.38	存入保證金	280104	680,000	1.30
預付款項	1108	1,953,784	3.74	保證金	280104-Y	425,000	0.81
預付費用	110804	1,953,784	3.74	保固金	280104-Z	255,000	0.49
預付費用-預算外	110804-2	1,953,784	3.74	淨資產	3	44,899,375	85.89
固定資產	14	38,140,482	72.96	淨資產	31	44,899,375	85.89
土地	1401	23,248,953	44.47	淨資產	3101	44,899,375	85.89
土地	140101	23,248,953	44.47	累積餘額	310101	41,436,190	79.26
土地改良物	1402	2,846,261	5.44	本期賸餘	310102	3,463,185	6.62
土地改良物	140201	6,613,721	12.65	合計：		52,276,929	
累計折舊-土地改良物	140202	-3,767,460	-7.21				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

(1) 上年度【零用金專戶】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)589,576元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數2,540,942元。

(3) 上年度【固定資產(14)】38,067,762元及上年度【無形資產(16)】237,910元。

(4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。

(5) 上年度【暫收及待結轉帳項】(因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區中興國民小學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
房屋建築及設備	1404	7,859,011	15.03				
房屋建築及設備	140401	23,336,968	44.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,477,957	-29.61				
機械及設備	1405	2,130,463	4.08				
機械及設備	140501	9,113,570	17.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,983,107	-13.36				
交通及運輸設備	1406	251,879	0.48				
交通及運輸設備	140601	873,563	1.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-621,684	-1.19				
雜項設備	1407	1,803,915	3.45				
雜項設備	140701	9,769,919	18.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,966,004	-15.24				
無形資產	16	237,910	0.46				
無形資產	1601	237,910	0.46				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

(1) 上年度【零用金專戶】(含上年度預付費用預算內保留款轉入數)589,576元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數2,540,942元。

(3) 上年度【固定資產(14)】38,067,762元及上年度【無形資產(16)】237,910元。

(4) 上年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。

(5) 上年度【暫收及待結轉帳項】(因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區中興國民小學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-7,280	8,781,720
財產收益	-7,280	72,720
財產交易利益	-7,280	-7,280
其他財產收入		80,000
政府撥入收入		8,709,000
公庫撥款收入		8,709,000
支出	1,427,317	5,318,535
人事支出	1,353,003	5,048,760
人事支出	1,353,003	5,048,760
業務支出	71,664	262,280
業務支出	71,664	262,280
其他支出	2,650	7,495
其他支出	2,650	7,495
本期賸餘(短絀)	-1,434,597	3,463,185
期初淨資產		41,436,190
解繳公庫		
期末淨資產		44,899,375

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	8,709,000	80,000	8,789,000	收入
財產收入		80,000	80,000	財產收益
政府撥入收入	8,709,000		8,709,000	政府撥入收入
基金用途	5,318,535	7,280	5,325,815	支出
用人費用	5,048,760		5,048,760	人事支出
服務費用	246,375	15,905	262,280	業務支出
材料及用品費	14,905	-14,905		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
其他	7,495	7,280	14,775	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,390,465	72,720	3,463,185	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,130,518	38,305,672	41,436,190	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,520,983	38,378,392	44,899,375	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數80,000元，係機械及設備資產增加。
 2. 調整數15,905元，係預算項目之「材料及用品費」、「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7,280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及其他支出。
 4. 調整數38,305,672元，係配合會計法刪除第29條規定，將上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 111 年 2 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
6,201,182	6,201,182	0	