

學校代號：30406

冊號：15-142

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110年度 6月份

主辦會計人員

會計室主任張毓智

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

15-142-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	21,439,000	1,801	1,619,000	-1,617,199	-99.89	13,427,865	13,612,000	-184,135	-1.35
財產收入	45	3,000	1,801	1,000	801	80.10	1,801	1,000	801	80.10
利息收入	454	3,000	1,801	1,000	801	80.10	1,801	1,000	801	80.10
政府撥入收入	46	20,997,000		1,618,000	-1,618,000	-100.00	13,392,000	13,392,000		
公庫撥款收入	462	20,997,000		1,618,000	-1,618,000	-100.00	13,392,000	13,392,000		
教學收入	4S	437,000						219,000	-219,000	-100.00
學雜費收入	4S1	437,000						219,000	-219,000	-100.00
其他收入	4Y	2,000					34,064		34,064	
雜項收入	4YY	2,000					34,064		34,064	
基金用途	5	21,739,000	1,466,893	1,619,000	-152,107	-9.40	11,300,244	13,612,000	-2,311,756	-16.98
國民教育計畫	53	21,539,000	1,466,893	1,619,000	-152,107	-9.40	11,260,800	13,456,000	-2,195,200	-16.31
國民小學教育	532	21,539,000	1,466,893	1,619,000	-152,107	-9.40	11,260,800	13,456,000	-2,195,200	-16.31
建築及設備計畫	5M	200,000					39,444	156,000	-116,556	-74.72
其他設備	5M4	200,000					39,444	156,000	-116,556	-74.72
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-1,465,092		-1,465,092		2,127,621		2,127,621	
期初基金餘額	71	3,402,131					5,032,657	3,402,131	1,630,526	47.93
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,102,131					7,160,278	3,402,131	3,758,147	110.46

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

15-142-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				1,466,893	1,619,000	-152,107	-9.40
		累計數				11,260,800	13,456,000	-2,195,200	-16.31
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				39,444	156,000	-116,556	-74.72

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

15-142-3

中華民國 110 年 6 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		
<b>資產</b>	72,026,336	32,429,072	364,844			39,962,108
非理財目的之長期投資						
土地	23,256,233					23,256,233
土地改良物	6,613,721	3,220,980				3,392,741
房屋及建築	23,336,968	15,107,391				8,229,577
機械及設備	8,617,110	6,043,746	132,944			2,706,308
交通及運輸設備	873,563	577,190				296,373
雜項設備	8,702,000	7,479,765	231,900			1,454,135
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；購置個人電腦、撥入網路交換器132,944元。

(2)雜項設備：增加數；購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

15-142-4

中華民國 110 年 6 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	626,741					626,741

註：(1)機械及設備：增加數；購置個人電腦、撥入網路交換器132,944元。  
 (2)雜項設備：增加數；購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900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 110 年 6 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	72,026,336	364,844		72,391,180		325,400
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	23,256,233			23,256,233		
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	8,617,110	132,944		8,750,054		106,000
交通及運輸設備	873,563			873,563		
雜項設備	8,702,000	231,900		8,933,900		219,400
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	626,741			626,741		
權利						
遞耗資產						

(1)機械及設備：增加數；購置個人電腦、撥入網路交換器132,944元。

(2)雜項設備：增加數；購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900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 110 年 6 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；購置個人電腦、撥入網路交換器132,944元。

(2)雜項設備：增加數；購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

15-142-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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														
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		56,000			56,000	56,000	26,944		26,944	48.11	-29,056	-51.89		
機械及設備		56,000			56,000	56,000	26,944		26,944	48.11	-29,056	-51.89		
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		144,000			144,000	100,000	12,500		12,500	12.50	-87,500	-87.50		
雜項設備		144,000			144,000	100,000	12,500		12,500	12.50	-87,500	-87.50		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	156,000	39,444		39,444	25.28	-116,556	-74.72		



桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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 — 桃園市大溪區中興國民小學

## 平衡表

中華民國110年6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	55,880,299	100.00	負債	2	8,757,913	15.67
流動資產	11	15,918,191	28.49	流動負債	21	8,112,913	14.52
現金	1101	14,877,389	26.62	應付款項	2102	8,112,913	14.52
銀行存款	110102	14,877,389	26.62	應付代收款	210203	8,112,913	14.52
公庫存款	110102-1	6,866,060	12.29	其他負債	28	645,000	1.15
零用金專戶	110102-2	294,218	0.53	什項負債	2801	645,000	1.15
保管款專戶	110102-3	7,717,111	13.81	存入保證金	280104	645,000	1.15
預付款項	1108	1,040,802	1.86	保證金	280104-Y	450,000	0.81
預付費用	110804	1,040,802	1.86	保固金	280104-Z	195,000	0.35
預付費用-預算外	110804-2	1,040,802	1.86	淨資產	3	47,122,386	84.33
固定資產	14	39,335,367	70.39	淨資產	31	47,122,386	84.33
土地	1401	23,256,233	41.62	淨資產	3101	47,122,386	84.33
土地	140101	23,256,233	41.62	累積餘額	310101	44,629,921	79.87
土地改良物	1402	3,392,741	6.07	本期賸餘	310102	2,492,465	4.46
土地改良物	140201	6,613,721	11.84	合計：		55,880,299	
累計折舊-土地改良物	140202	-3,220,980	-5.76				

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446,885元。  
 (2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數4,585,772元。  
 (3)109年結帳傳票9911固定資產淨額轉入數39,597,264元。  
 (4)109年度應收利息及其他應收款0元。

## 桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區中興國民小學

## 平衡表

中華民國110年6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	8,229,577	14.73				
房屋建築及設備	140401	23,336,968	41.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,107,391	-27.04				
機械及設備	1405	2,706,308	4.84				
機械及設備	140501	8,750,054	15.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,043,746	-10.82				
交通及運輸設備	1406	296,373	0.53				
交通及運輸設備	140601	873,563	1.56				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-577,190	-1.03				
雜項設備	1407	1,454,135	2.60				
雜項設備	140701	8,933,900	15.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,479,765	-13.39				
無形資產	16	626,741	1.12				
無形資產	1601	626,741	1.12				
		0		信託代理與保證負債		0	

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446,885元。  
 (2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數4,585,772元。  
 (3)109年結帳傳票9911固定資產淨額轉入數39,597,264元。  
 (4)109年度應收利息及其他應收款0元。

## 桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區中興國民小學

## 平衡表

中華民國110年6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	626,741	1.12				
合計：		55,880,299					
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446,885元。  
 (2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數4,585,772元。  
 (3)109年結帳傳票9911固定資產淨額轉入數39,597,264元。  
 (4)109年度應收利息及其他應收款0元。

## 桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區中興國民小學

## 收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	145,201	13,753,265
財產收益	145,201	327,201
財產孳息收入	1,801	1,801
財產交易利益	143,400	325,400
政府撥入收入		13,392,000
公庫撥款收入		13,392,000
其他收入		34,064
雜項收入		34,064
支出	1,466,893	11,260,800
人事支出	1,280,556	10,332,133
人事支出	1,280,556	10,332,133
業務支出	164,121	840,903
業務支出	164,121	840,903
其他支出	22,216	87,764
其他支出	22,216	87,764
本期賸餘(短絀)	-1,321,692	2,492,465
期初淨資產		44,629,921
解繳公庫		
期末淨資產		47,122,386

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

15-142-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	13,427,865	325,400	13,753,265	收入
財產收入	1,801	325,400	327,201	財產收益
政府撥入收入	13,392,000		13,392,000	政府撥入收入
其他收入	34,064		34,064	其他收入
基金用途	11,300,244	-39,444	11,260,800	支出
用人費用	10,332,133		10,332,133	人事支出
服務費用	714,171	126,732	840,903	業務支出
材料及用品費	125,732	-125,732		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	39,444	-39,444		
其他	87,764		87,764	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,127,621	364,844	2,492,465	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,032,657	39,597,264	44,629,921	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,160,278	39,962,108	47,122,386	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數325,400元，係設備固定資產增加。  
 2. 調整數126,732元，係預算項目之「材料及用品費」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39,444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。  
 4. 調整數39,597,264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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
6,866,060	6,866,060	0	