

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12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 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	21,439,000	635,901	50,000	585,901	1,171.80	18,625,483	21,439,000	-2,813,517	-13.12
財產收入	45	3,000	1,901	2,000	-99	-4.95	3,702	3,000	702	23.40
利息收入	454	3,000	1,901	2,000	-99	-4.95	3,702	3,000	702	23.40
政府撥入收入	46	20,997,000	390,000	46,000	344,000	747.83	18,158,794	20,997,000	-2,838,206	-13.52
公庫撥款收入	462	20,997,000		46,000	-46,000	-100.00	17,508,794	20,997,000	-3,488,206	-16.61
政府其他撥入收入	46Y		390,000		390,000		650,000		650,000	
教學收入	4S	437,000	243,000		243,000		426,923	437,000	-10,077	-2.31
學雜費收入	4S1	437,000	243,000		243,000		426,923	437,000	-10,077	-2.31
其他收入	4Y	2,000	1,000	2,000	-1,000	-50.00	36,064	2,000	34,064	1,703.20
雜項收入	4YY	2,000	1,000	2,000	-1,000	-50.00	36,064	2,000	34,064	1,703.20
基金用途	5	21,739,000	1,002,225	50,000	952,225	1,904.45	20,527,622	21,739,000	-1,211,378	-5.57
國民教育計畫	53	21,539,000	1,002,225	50,000	952,225	1,904.45	20,335,566	21,539,000	-1,203,434	-5.59
國民小學教育	532	21,539,000	1,002,225	50,000	952,225	1,904.45	20,335,566	21,539,000	-1,203,434	-5.59
建築及設備計畫	5M	200,000					192,056	200,000	-7,944	-3.97
其他設備	5M4	200,000					192,056	200,000	-7,944	-3.97
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-366,324		-366,324		-1,902,139	-300,000	-1,602,139	534.05
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					3,130,518	3,102,131	28,387	0.92

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 12 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				1,002,225	50,000	952,225	1904.45
		累計數				20,335,566	21,539,000	-1,203,434	-5.59
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				192,056	200,000	-7,944	-3.97

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 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		
<b>資產</b>	72,026,336	32,429,072	1,484,654	389,106	2,387,140	38,305,672
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			546,480	2,846,261
房屋及建築	23,336,968	15,107,391			370,566	7,859,011
機械及設備	8,617,110	6,043,746	416,460		939,361	2,050,463
交通及運輸設備	873,563	577,190			44,494	251,879
雜項設備	8,702,000	7,479,765	1,068,194	275	486,239	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)機械及設備：增加數：購置個人電腦、冷氣機及微電腦液晶視力檢查儀，撥入網路交換器等416,460元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等1,068,194元，減少數：碎紙機、冰箱275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 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	626,741			388,831		237,910

註：(1)機械及設備：增加數：購置個人電腦、冷氣機及微電腦液晶視力檢查儀，撥入網路交換器等416,460元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等1,068,194元，減少數：碎紙機、冰箱275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 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	72,026,336	1,484,654	389,106	73,121,884		1,292,598
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	416,460		9,033,570		275,198
交通及運輸設備	873,563			873,563		
雜項設備	8,702,000	1,068,194	275	9,769,919		1,017,400
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	626,741		388,831	237,910		
權利						
遞耗資產						

(1)機械及設備：增加數：購置個人電腦、冷氣機及微電腦液晶視力檢查儀，撥入網路交換器等416,460元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等1,068,194元，減少數：碎紙機、冰箱275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 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：購置個人電腦、冷氣機及微電腦液晶視力檢查儀，撥入網路交換器等416,460元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等1,068,194元，減少數：碎紙機、冰箱275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 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														
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		86,000	142,000	142,000	141,262		141,262	99.48	-738	-0.52		
機械及設備		56,000		86,000	142,000	142,000	141,262		141,262	99.48	-738	-0.52		
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		-86,000	58,000	58,000	50,794		50,794	87.58	-7,206	-12.42		
雜項設備		144,000		-86,000	58,000	58,000	50,794		50,794	87.58	-7,206	-12.42		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	200,000	192,056		192,056	96.03	-7,944	-3.97		



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 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 遞延修繕房屋建築支													
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	48,889,524	100.00	負債	2	7,453,334	15.25
流動資產	11	10,583,852	21.65	流動負債	21	6,773,334	13.85
現金	1101	9,110,268	18.63	應付款項	2102	6,773,334	13.85
銀行存款	110102	9,110,268	18.63	應付代收款	210203	6,773,334	13.85
公庫存款	110102-1	2,540,942	5.20	其他負債	28	680,000	1.39
零用金專戶	110102-2	589,576	1.21	什項負債	2801	680,000	1.39
保管款專戶	110102-3	5,979,750	12.23	存入保證金	280104	680,000	1.39
預付款項	1108	1,473,584	3.01	押標金	280104-X	0	0.00
預付費用	110804	1,473,584	3.01	保證金	280104-Y	425,000	0.87
預付費用-預算外	110804-2	1,473,584	3.01	保固金	280104-Z	255,000	0.52
固定資產	14	38,067,762	77.86	淨資產	3	41,436,190	84.75
土地	1401	23,256,233	47.57	淨資產	31	41,436,190	84.75
土地	140101	23,256,233	47.57	淨資產	3101	41,436,190	84.75
土地改良物	1402	2,846,261	5.82	累積餘額	310101	41,436,190	84.75
土地改良物	140201	6,613,721	13.53	合計：		48,889,524	
累計折舊-土地改良物	140202	-3,767,460	-7.71				

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	7,859,011	16.08				
房屋建築及設備	140401	23,336,968	47.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,477,957	-31.66				
機械及設備	1405	2,050,463	4.19				
機械及設備	140501	9,033,570	18.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,983,107	-14.28				
交通及運輸設備	1406	251,879	0.52				
交通及運輸設備	140601	873,563	1.79				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-621,684	-1.27				
雜項設備	1407	1,803,915	3.69				
雜項設備	140701	9,769,919	19.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,966,004	-16.29				
無形資產	16	237,910	0.49				
無形資產	1601	237,910	0.49				

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		
電腦軟體	160102	237,910	0.49				
合計：		48,889,524					

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	635,901	19,918,081
財產收益	1,901	1,296,300
財產孳息收入	1,901	3,702
財產交易利益		1,292,598
政府撥入收入	390,000	18,158,794
公庫撥款收入		17,508,794
政府其他撥入收入	390,000	650,000
教學收入	243,000	426,923
學雜費收入	243,000	426,923
其他收入	1,000	36,064
雜項收入	1,000	36,064
支出	3,778,196	23,111,812
人事支出	793,850	18,264,257
人事支出	793,850	18,264,257
業務支出	125,661	1,815,905
業務支出	125,661	1,815,905
財產損失		275
財產交易損失		275
折舊、折耗及攤銷	2,775,971	2,775,971
固定資產折舊	2,387,140	2,387,140
無形資產攤銷	388,831	388,831
其他支出	82,714	255,404
其他支出	82,714	255,404

## 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)	-3,142,295	-3,193,731
期初淨資產		44,629,921
解繳公庫		
期末淨資產		41,436,190

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區中興國民小學

15-142-11

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	18,625,483	1,292,598	19,918,081	收入
財產收入	3,702	1,292,598	1,296,300	財產收益
政府撥入收入	18,158,794		18,158,794	政府撥入收入
教學收入	426,923		426,923	教學收入
其他收入	36,064		36,064	其他收入
基金用途	20,527,622	2,584,190	23,111,812	支出
用人費用	18,264,257		18,264,257	人事支出
服務費用	1,545,335	270,570	1,815,905	業務支出
材料及用品費	269,570	-269,570		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		275	275	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	192,056	-192,056		
		2,775,971	2,775,971	折舊、折耗及攤銷
其他	255,404		255,404	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,902,139	-1,291,592	-3,193,731	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	3,130,518	38,305,672	41,436,190	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,292,598元，係設備固定資產增加。  
 2. 調整數270,570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275元，係雜項設備財產交易損失。  
 4. 調整數192,056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 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
2,540,942	2,540,942	0	