

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9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 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	21,439,000	1,000	2,358,000	-2,357,000	-99.96	16,076,582	19,304,000	-3,227,418	-16.72
財產收入	45	3,000					1,801	1,000	801	80.10
利息收入	454	3,000					1,801	1,000	801	80.10
政府撥入收入	46	20,997,000		2,358,000	-2,358,000	-100.00	15,855,794	19,084,000	-3,228,206	-16.92
公庫撥款收入	462	20,997,000		2,358,000	-2,358,000	-100.00	15,595,794	19,084,000	-3,488,206	-18.28
政府其他撥入收入	46Y						260,000		260,000	
教學收入	4S	437,000					183,923	219,000	-35,077	-16.02
學雜費收入	4S1	437,000					183,923	219,000	-35,077	-16.02
其他收入	4Y	2,000	1,000		1,000		35,064		35,064	
雜項收入	4YY	2,000	1,000		1,000		35,064		35,064	
基金用途	5	21,739,000	2,352,339	2,458,000	-105,661	-4.30	16,224,672	19,504,000	-3,279,328	-16.81
國民教育計畫	53	21,539,000	2,352,339	2,458,000	-105,661	-4.30	16,151,742	19,304,000	-3,152,258	-16.33
國民小學教育	532	21,539,000	2,352,339	2,458,000	-105,661	-4.30	16,151,742	19,304,000	-3,152,258	-16.33
建築及設備計畫	5M	200,000					72,930	200,000	-127,070	-63.54
其他設備	5M4	200,000					72,930	200,000	-127,070	-63.54
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-2,351,339	-100,000	-2,251,339	2,251.34	-148,090	-200,000	51,910	-25.96
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					4,884,567	3,202,131	1,682,436	52.54

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 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				2,352,339	2,458,000	-105,661	-4.30
		累計數				16,151,742	19,304,000	-3,152,258	-16.33
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				72,930	200,000	-127,070	-63.54

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 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	72,026,336	32,429,072	436,330	100		40,033,494
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	204,430			2,777,794
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	100		1,454,035
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204,430元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900元，減少數：碎紙機100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 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	626,741					626,741

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204,430元。
 (2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900元，減少數：碎紙機100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 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；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204,430元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900元，減少數：碎紙機100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 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	72,026,336	436,330	100	72,462,566		363,400
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	204,430		8,821,540		144,000
交通及運輸設備	873,563			873,563		
雜項設備	8,702,000	231,900	100	8,933,800		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、冷氣機及微電腦液晶視力檢查儀，撥入網路交換器等204,430元。

(2)雜項設備：增加數：購置彩光雨棚、撥入42U機櫃等231,900元，減少數：碎紙機100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 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		56,000		5,000	61,000	61,000	60,430		60,430	99.07	-570	-0.93		
機械及設備		56,000		5,000	61,000	61,000	60,430		60,430	99.07	-570	-0.93		
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		-5,000	139,000	139,000	12,500		12,500	8.99	-126,500	-91.01		
雜項設備		144,000		-5,000	139,000	139,000	12,500		12,500	8.99	-126,500	-91.01		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	200,000	72,930		72,930	36.47	-127,070	-63.54		

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 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	54,702,287	100.00	負債	2	9,784,226	17.89
流動資產	11	14,668,793	26.82	流動負債	21	8,974,226	16.41
現金	1101	13,526,014	24.73	應付款項	2102	8,974,226	16.41
銀行存款	110102	13,526,014	24.73	應付代收款	210203	8,974,226	16.41
公庫存款	110102-1	4,591,856	8.39	其他負債	28	810,000	1.48
零用金專戶	110102-2	292,711	0.54	什項負債	2801	810,000	1.48
保管款專戶	110102-3	8,641,447	15.80	存入保證金	280104	810,000	1.48
預付款項	1108	1,142,779	2.09	押標金	280104-X	165,000	0.30
預付費用	110804	1,142,779	2.09	保證金	280104-Y	450,000	0.82
預付費用-預算外	110804-2	1,142,779	2.09	保固金	280104-Z	195,000	0.36
固定資產	14	39,406,753	72.04	淨資產	3	44,918,061	82.11
土地	1401	23,256,233	42.51	淨資產	31	44,918,061	82.11
土地	140101	23,256,233	42.51	淨資產	3101	44,918,061	82.11
土地改良物	1402	3,392,741	6.20	累積餘額	310101	44,629,921	81.59
土地改良物	140201	6,613,721	12.09	本期賸餘	310102	288,140	0.53
累計折舊-土地改良物	140202	-3,220,980	-5.89	合計：		54,702,287	

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	8,229,577	15.04				
房屋建築及設備	140401	23,336,968	42.66				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,107,391	-27.62				
機械及設備	1405	2,777,794	5.08				
機械及設備	140501	8,821,540	16.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,043,746	-11.05				
交通及運輸設備	1406	296,373	0.54				
交通及運輸設備	140601	873,563	1.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-577,190	-1.06				
雜項設備	1407	1,454,035	2.66				
雜項設備	140701	8,933,800	16.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,479,765	-13.67				
無形資產	16	626,741	1.15				
無形資產	1601	626,741	1.15				
		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	626,741	1.15				
合計：		54,702,287					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,000	16,439,982
財產收益	38,000	365,201
財產孳息收入		1,801
財產交易利益	38,000	363,400
政府撥入收入		15,855,794
公庫撥款收入		15,595,794
政府其他撥入收入		260,000
教學收入		183,923
學雜費收入		183,923
其他收入	1,000	35,064
雜項收入	1,000	35,064
支出	2,352,339	16,151,842
人事支出	2,215,757	14,762,568
人事支出	2,215,757	14,762,568
業務支出	127,773	1,237,540
業務支出	127,773	1,237,540
財產損失		100
財產交易損失		100
其他支出	8,809	151,634
其他支出	8,809	151,634
本期賸餘(短絀)	-2,313,339	288,140
期初淨資產		44,629,921
解繳公庫		
期末淨資產		44,918,061

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 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	16,076,582	363,400	16,439,982	收入
財產收入	1,801	363,400	365,201	財產收益
政府撥入收入	15,855,794		15,855,794	政府撥入收入
教學收入	183,923		183,923	教學收入
其他收入	35,064		35,064	其他收入
基金用途	16,224,672	-72,830	16,151,842	支出
用人費用	14,762,568		14,762,568	人事支出
服務費用	1,046,612	190,928	1,237,540	業務支出
材料及用品費	189,928	-189,928		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		100	100	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	72,930	-72,930		
其他	151,634		151,634	其他支出
本期賸餘(短絀)	-148,090	436,230	288,140	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	4,884,567	40,033,494	44,918,061	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數363,400元，係設備固定資產增加。

2. 調整數190,928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100元，係雜項設備財產交易損失。

4. 調整數72,930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。

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

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
4,591,856	4,591,856	0	