

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

15-135-1

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	94,017,000	2,512,071	27,000	2,485,071	9,203.97	104,072,845	94,017,000	10,055,845	10.70
徵收及依法分配收入	41						113		113	
違規罰款收入	415						113		113	
財產收入	45	90,000	7,327	27,000	-19,673	-72.86	306,326	90,000	216,326	240.36
財產處分收入	451						139,120		139,120	
利息收入	454	10,000	7,327	5,000	2,327	46.54	14,639	10,000	4,639	46.39
其他財產收入	45Y	80,000		22,000	-22,000	-100.00	152,567	80,000	72,567	90.71
政府撥入收入	46	93,373,000	2,237,689		2,237,689		103,313,951	93,373,000	9,940,951	10.65
公庫撥款收入	462	93,373,000	757,209		757,209		99,639,649	93,373,000	6,266,649	6.71
政府其他撥入收入	46Y		1,480,480		1,480,480		3,674,302		3,674,302	
教學收入	4S	554,000	267,055		267,055		452,455	554,000	-101,545	-18.33
學雜費收入	4S1	554,000	267,055		267,055		452,455	554,000	-101,545	-18.33
基金用途	5	94,917,000	3,057,037	580,000	2,477,037	427.08	102,236,907	94,917,000	7,319,907	7.71
國民教育計畫	53	94,639,000	3,001,037	580,000	2,421,037	417.42	101,961,913	94,639,000	7,322,913	7.74
國民小學教育	532	94,639,000	3,001,037	580,000	2,421,037	417.42	101,961,913	94,639,000	7,322,913	7.74
建築及設備計畫	5M	278,000	56,000		56,000		274,994	278,000	-3,006	-1.08
交通及運輸設備	5M3						44,000		44,000	
其他設備	5M4	278,000	56,000		56,000		230,994	278,000	-47,006	-16.91
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	-544,966	-553,000	8,034	-1.45	1,835,938	-900,000	2,735,938	-303.99
期初基金餘額	71	6,204,978					5,768,924	6,204,978	-436,054	-7.03
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,304,978					7,604,862	5,304,978	2,299,884	43.35

註：

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市平鎮區義興國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	287,915,380	100.00	負債	2	27,848,270	9.67
流動資產	11	31,681,132	11.00	流動負債	21	22,208,270	7.71
現金	1101	29,977,519	10.41	應付款項	2102	22,208,270	7.71
銀行存款	110102	29,977,519	10.41	應付代收款	210203	22,208,270	7.71
公庫存款	110102-1	7,382,692	2.56	其他負債	28	5,640,000	1.96
零用金專戶	110102-2	222,170	0.08	什項負債	2801	5,640,000	1.96
保管款專戶	110102-3	22,372,657	7.77	存入保證金	280104	1,868,000	0.65
預付款項	1108	1,703,613	0.59	押標金	280104-X	19,000	0.01
預付費用	110804	1,703,613	0.59	保證金	280104-Y	1,130,000	0.39
預付費用-預算外	110804-2	1,703,613	0.59	保固金	280104-Z	719,000	0.25
固定資產	14	247,337,666	85.91	應付代管資產	280107	3,772,000	1.31
土地	1401	189,161,200	65.70	淨資產	3	260,067,110	90.33
土地	140101	189,161,200	65.70	淨資產	31	260,067,110	90.33
房屋建築及設備	1404	38,516,392	13.38	淨資產	3101	260,067,110	90.33
房屋建築及設備	140401	99,721,376	34.64	累積餘額	310101	260,067,110	90.33
				合計：		287,915,380	
信託代理與保證資產		1,600,000		信託代理與保證負債		1,600,000	
保證品		1,600,000		應付保證品		1,600,000	

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)109年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數342,559元。

(2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數5,426,365元。

(3)109年結帳傳票9911固定項目淨額243,055,185元。

(4)109年度應收利息0元。

(5)109年度其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市平鎮區義興國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-61,204,984	-21.26				
機械及設備	1405	12,498,863	4.34				
機械及設備	140501	27,824,235	9.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,325,372	-5.32				
交通及運輸設備	1406	701,861	0.24				
交通及運輸設備	140601	2,089,950	0.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,388,089	-0.48				
雜項設備	1407	6,459,350	2.24				
雜項設備	140701	14,166,466	4.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,707,116	-2.68				
無形資產	16	5,124,582	1.78				
無形資產	1601	5,124,582	1.78				
電腦軟體	160102	5,124,582	1.78				
其他資產	18	3,772,000	1.31				
信託代理與保證資產		1,600,000		信託代理與保證負債		1,600,000	
保證品		1,600,000		應付保證品		1,600,000	

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)109年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數342,559元。
- (2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數5,426,365元。
- (3)109年結帳傳票9911固定項目淨額243,055,185元。
- (4)109年度應收利息0元。
- (5)109年度其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市平鎮區義興國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
什項資產	1801	3,772,000	1.31				
代管資產	180106	3,772,000	1.31				
代管-土地	180106-1	3,772,000	1.31				
合計：		287,915,380					

信託代理與保證資產

1,600,000

信託代理與保證負債

1,600,000

保證品

1,600,000

應付保證品

1,600,000

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)109年度基金分決算零用金專戶餘額轉入數342,559元。

(2)109年度基金分決算公庫存款餘額轉入數5,426,365元。

(3)109年結帳傳票9911固定項目淨額243,055,185元。

(4)109年度應收利息0元。

(5)109年度其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市平鎮區義興國民小學

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	2,965,163	121,796,139
徵收及依法分配收入		113
違規罰款收入		113
財產收益	460,419	18,029,620
財產孳息收入	7,327	14,639
廢舊物品售價收入		139,120
財產交易利益		133,280
其他財產收入	453,092	17,742,581
政府撥入收入	2,237,689	103,313,951
公庫撥款收入	757,209	99,639,649
政府其他撥入收入	1,480,480	3,674,302
教學收入	267,055	452,455
學雜費收入	267,055	452,455
支出	11,550,701	110,553,138
人事支出	1,829,283	95,770,524
人事支出	1,829,283	95,770,524
業務支出	731,502	4,278,844
業務支出	731,502	4,278,844
財產損失		35,992
財產交易損失		35,992
折舊、折耗及攤銷	8,549,664	8,555,233
固定資產折舊	6,866,330	6,871,899
無形資產攤銷	1,683,334	1,683,334
其他支出	440,252	1,912,545
其他支出	440,252	1,912,545

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市平鎮區義興國民小學

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）	-8,585,538	11,243,001
期初淨資產		248,824,109
解繳公庫		
期末淨資產		260,067,110

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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市平鎮區義興國民小學

15-135-7

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	104,072,845	17,723,294	121,796,139	收入
徵收及依法分配收入	113		113	徵收及依法分配收入
財產收入	306,326	17,723,294	18,029,620	財產收益
政府撥入收入	103,313,951		103,313,951	政府撥入收入
教學收入	452,455		452,455	教學收入
基金用途	102,236,907	8,316,231	110,553,138	支出
用人費用	95,770,524		95,770,524	人事支出
服務費用	3,552,807	726,037	4,278,844	業務支出
材料及用品費	677,505	-677,505		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,532	-34,532		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	274,994	-274,994		
其他	1,912,545			
本期賸餘(短絀)	1,835,938	9,407,063	11,243,001	財產損失
期初基金餘額	5,768,924	243,055,185	248,824,109	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫				其他支出
期末基金餘額	7,604,862	252,462,248	260,067,110	本期賸餘(短絀)
				期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

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17,723,294元，係房屋及建築、機械及設備、雜項設備等固定資產及電腦軟體之無形資產增加。
 2. 調整數726,037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35,992元，係機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數274,994元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。
 5. 調整數8,555,233元，係報廢雜項設備補提折舊5,569元及固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷8,549,664元。
 6. 調整數243,055,185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。