

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區大同國民小學

16-154-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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			
		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	154,504,000	-5,388,903	567,000	-5,955,903	-1,050.42	149,466,189	154,504,000	-5,037,811	-3.26
財產收入	34,000	15,301	7,000	8,301	118.59	55,961	34,000	21,961	64.59
財產處分收入	20,000					11,580	20,000	-8,420	-42.10
利息收入	4,000	15,301	2,000	13,301	665.05	26,381	4,000	22,381	559.53
其他財產收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00	18,000	10,000	8,000	80.00
政府撥入收入	152,579,000	-5,406,800	291,000	-5,697,800	-1,958.01	147,323,611	152,579,000	-5,255,389	-3.44
公庫撥款收入	152,579,000	-5,486,952	291,000	-5,777,952	-1,985.55	142,633,756	152,579,000	-9,945,244	-6.52
政府其他撥入收入		80,152		80,152		4,689,855		4,689,855	
教學收入	1,866,000		266,000	-266,000	-100.00	1,677,135	1,866,000	-188,865	-10.12
學雜費收入	1,866,000		266,000	-266,000	-100.00	1,677,135	1,866,000	-188,865	-10.12
其他收入	25,000	2,596	3,000	-404	-13.47	409,482	25,000	384,482	1,537.93
雜項收入	25,000	2,596	3,000	-404	-13.47	409,482	25,000	384,482	1,537.93
基金用途	156,504,000	5,606,009	2,567,000	3,039,009	118.39	152,949,581	156,504,000	-3,554,419	-2.27
國民教育計畫	155,777,000	5,345,589	2,567,000	2,778,589	108.24	152,288,405	155,777,000	-3,488,595	-2.24
其他	155,777,000	5,345,589	2,567,000	2,778,589	108.24	152,288,405	155,777,000	-3,488,595	-2.24
建築及設備計畫	727,000	260,420		260,420		661,176	727,000	-65,824	-9.05
購建固定資產	727,000	260,420		260,420		661,176	727,000	-65,824	-9.05
本期賸餘(短絀)	-2,000,000	-10,994,912	-2,000,000	-8,994,912	449.75	-3,483,392	-2,000,000	-1,483,392	74.17
期初基金餘額	9,657,000					13,788,344	9,657,000	4,131,344	42.78
解繳公庫									
期末基金餘額	7,657,000					10,304,952	7,657,000	2,647,952	34.58

註：

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區大同國民小學

平衡表

中華民國113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	268,029,775	100.00	負債	2	12,709,489	4.74
流動資產	11	23,014,441	8.59	流動負債	21	12,249,594	4.57
現金	1101	21,474,701	8.01	應付款項	2102	12,249,594	4.57
銀行存款	110102	21,474,701	8.01	應付代收款	210203	12,249,594	4.57
公庫存款	110102-1	8,722,867	3.25	其他負債	28	459,895	0.17
零用金專戶	110102-2	1,582,085	0.59	什項負債	2801	459,895	0.17
保管款專戶	110102-3	11,169,749	4.17	存入保證金	280104	459,895	0.17
零用及週轉金	110103	0	0.00	保證金	280104-Y	131,000	0.05
預付款項	1108	1,539,740	0.57	保固金	280104-Z	328,895	0.12
預付費用	110804	1,539,740	0.57	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用-預算外	110804-2	1,539,740	0.57	淨資產	3	255,320,286	95.26
固定資產	14	244,925,628	91.38	淨資產	31	255,320,286	95.26
土地	1401	128,321,712	47.88	淨資產	3101	255,320,286	95.26
土地	140101	128,321,712	47.88	累積餘額	310101	250,404,509	93.42
土地改良物	1402	1,557,337	0.58	本期短絀	310103	-6,148,005	-2.29
土地改良物	140201	20,534,344	7.66				

信託代理與保證資產

800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品

800,000

應付保證品

800,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)2,760,464元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數11,919,391元。

(3) 上年度【固定資產(14)】236,568,405元及上年度【無形資產(16)】47,760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】(上年度專任輔導教師薪資及公立幼兒園改制增置人員部款用人費用結餘款轉入今年續用)891,511元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區大同國民小學

平衡表

中華民國113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-土地改良物	140202	-18,977,007	-7.08	淨資產調整數	310104	11,063,782	4.00
房屋建築及設備	1404	94,903,259	35.41	合計：		268,029,775	
房屋建築及設備	140401	140,942,292	52.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-46,039,033	-17.18				
機械及設備	1405	7,692,042	2.87				
機械及設備	140501	23,436,427	8.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,744,385	-5.87				
交通及運輸設備	1406	1,380,455	0.52				
交通及運輸設備	140601	4,055,703	1.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,675,248	-1.00				
雜項設備	1407	11,070,823	4.13				
雜項設備	140701	33,006,059	12.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-21,935,236	-8.18				
無形資產	16	89,706	0.03				
信託代理與保證資產		800,000		信託代理與保證負債		800,000	
保證品		800,000		應付保證品		800,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)2,760,464元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數11,919,391元。

(3) 上年度【固定資產(14)】236,568,405元及上年度【無形資產(16)】47,760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】(上年度專任輔導教師薪資及公立幼兒園改制增置人員部款用人費用結餘款轉入今年續用)891,511元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區大同國民小學

平衡表

中華民國113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		
無形資產	1601	89,706	0.03				
電腦軟體	160102	89,706	0.03				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	6,192,444	2.31				
代管-土地	180106-1	6,192,444	2.31				
應付代管資產	180107	-6,192,444	-2.31				
合計：		268,029,775					

信託代理與保證資產

800,000

信託代理與保證負債

800,000

保證品

800,000

應付保證品

800,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)2,760,464元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數11,919,391元。

(3) 上年度【固定資產(14)】236,568,405元及上年度【無形資產(16)】47,760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】(上年度專任輔導教師薪資及公立幼兒園改制增置人員部款用人費用結餘款轉入今年續用)891,511元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	149,466,189	5,456,001	154,922,190	收入
財產收入	55,961	5,456,001	5,511,962	財產收益
政府撥入收入	147,323,611		147,323,611	政府撥入收入
教學收入	1,677,135		1,677,135	教學收入
其他收入	409,482		409,482	其他收入
基金用途	152,949,581	8,120,614	161,070,195	支出
用人費用	137,753,026		137,753,026	人事支出
服務費用	4,543,846	485,604	5,029,450	業務支出
材料及用品費	453,234	-453,234		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	32,370	-32,370		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	661,176	6,284	6,284	財產損失
其他	9,495,929	8,775,506	8,775,506	折舊、折耗及攤銷
其他	9,495,929		9,495,929	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,483,392	-2,664,613	-6,148,005	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,788,344	236,616,165	250,404,509	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		11,063,782	11,063,782	淨資產調整數
期末基金餘額	10,304,952	245,015,334	255,320,286	期末淨資產

- 註： 1. 基金來源調整數5,456,001元，係土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等資產增加。(未含財產無償移入及資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數11,063,782元)
2. 調整數485,604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6,284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661,176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8,775,506元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
6. 調整數11,063,782元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。
7. 調整數236,616,165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。