

桃園市地方教育發展基金-桃園市桃園區大業國民小學

目次

中華民國110年度7月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....第 1 頁 至 第 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....第 2 頁 至 第 2 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....第 3 頁 至 第 4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....第 5 頁 至 第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....第 6 頁 至 第 8 頁

二、收入支出表.....第 9 頁 至 第 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第 10 頁 至 第 10 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....第 11 頁 至 第 11 頁

三、桃園市政府110年度歲入（收入）對帳單.....第 12 頁 至 第 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....第 13 頁 至 第 13 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....第 14 頁 至 第 14 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....第 15 頁 至 第 15 頁

七、軟體增減結存表.....第 16 頁 至 第 16 頁

八、國有財產增減結存表（代管資產）暨增減月報表（代管資產）.....第 17 頁 至 第 17 頁

九、保管品餘額月報表.....第 18 頁 至 第 18 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....第 19 頁 至 第 19 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....第 23 頁 至 第 23 頁

十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....第 25 頁 至 第 25 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....第 27 頁 至 第 27 頁

註、市府000.00.00府財務字第00000000000號同意備查函~註銷台銀桃園分行保管品專戶(帳號000000) (年中註銷)

註、縣府100.09.16府主管字第1000371817號函轉行政院主計處處會字第1000005798號函~過渡性帳戶

(薪資轉存戶、註冊費暫收帳戶)收支妥為會計帳務表達。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目		編 號	本 年 度 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名 稱	法 定 預 算 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		4	166,808,000	43,106,684	12,163,000	30,943,684	254.41	143,398,532	110,926,000	32,472,532	29.27
財產收入		45	42,000					50,170	6,000	44,170	736.17
財產處分收入		451	10,000								
利息收入		454	12,000					2,370	6,000	-3,630	-60.50
其他財產收入		45Y	20,000					47,800			
政府撥入收入		46	166,766,000	43,104,684	12,163,000	30,941,684	254.39	143,341,762	110,920,000	32,421,762	29.23
公庫撥款收入		462	166,766,000	43,389,521	12,163,000	31,226,521	256.73	142,368,533	110,920,000	31,448,533	28.35
政府其他撥入收入		46Y		-284,837		-284,837		973,229		973,229	
其他收入		4Y		2,000		2,000		6,600		6,600	
雜項收入		4YY		2,000		2,000		6,600		6,600	
基金用途		5	168,988,000	11,059,780	12,163,000	-1,103,220	-9.07	104,464,521	110,920,000	-6,455,479	-5.82
國民教育計畫		53	167,922,000	11,059,780	11,943,000	-883,220	-7.40	104,190,666	110,000,000	-5,809,334	-5.28
國民小學教育		532	167,922,000	11,059,780	11,943,000	-883,220	-7.40	104,190,666	110,000,000	-5,809,334	-5.28
建築及設備計畫		5M	1,066,000		220,000	-220,000	-100.00	273,855	920,000	-646,145	-70.23
交通及運輸設備		5M3	100,000		50,000	-50,000	-100.00	20,400	100,000	-79,600	-79.60
其他設備		5M4	966,000		170,000	-170,000	-100.00	253,455	820,000	-566,545	-69.09
本期賸餘(短絀)		6	-2,180,000	32,046,904		32,046,904		38,934,011	6,000	38,928,011	648,800.18
期初基金餘額		71	5,665,669					6,168,018	5,665,669	502,349	8.87
解繳公庫		72									
期末基金餘額		73	3,485,669					45,102,029	5,671,669	39,430,360	695.22

註：1. 2/3付款憑單第24號109年度專任輔導人員計畫結餘款撥回金額43,462元。
2. 7/14付款憑單第107號110年度1-7月專任輔導教師結餘款撥回金額335,102元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

15-92-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數及 累計數	數 量			執 行		數	
			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				11,059,780	11,943,000	-883,220	-7.40
		累計數				104,190,666	110,000,000	-5,809,334	-5.28
建築及設備計畫		本月數				0	220,000	-220,000	-100.00
		累計數				273,855	920,000	-646,145	-70.23

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 7 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						
非理財目的之長期投資	536,640,537	110,684,053	2,801,840	2,627,206	-2,599,335	428,730,453
土地	276,430,666					276,430,666
土地改良物	10,207,825	7,848,065				2,359,760
房屋及建築	195,448,398	61,718,981				133,729,417
機械及設備	26,308,807	17,608,158	354,434	984,926	-974,722	9,044,879
交通及運輸設備	2,176,085	1,533,578	86,700			729,207
雜項設備	25,439,227	21,975,271	2,360,706	1,642,280	-1,624,613	5,806,995
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：數位投影機等354,434元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等984,926元。
 2.交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等86,700元。
 3.雜項設備：增加數：新增鋼印機、冷氣及投影機及遊戲器材等2,360,706元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等1,642,280元。
 3.2,627,206元(減少數)加(-2,599,335)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=26,269(財產損失)。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 7 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	629,529					629,529

- 註：1.機械及設備：增加數：數位投影機等354,434元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等984,926元。
 2.交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等86,700元。
 3.雜項設備：增加數：新增鋼印機、冷氣及投影機及遊戲器材等2,360,706元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等1,642,280元。
 32,627,206元(減少數)加(-2,599,335)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=26,269(財產損失)。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加 數	截 至 本 月 減 少 數	未 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	536,640,537	2,801,840	2,627,206	536,815,171		2,527,985
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	276,430,666			276,430,666		
土地改良物	10,207,825			10,207,825		
房屋及建築	195,448,398			195,448,398		
機械及設備	26,308,807	354,434	984,926	25,678,315		204,882
交通及運輸設備	2,176,085	86,700		2,262,785		66,300
雜項設備	25,439,227	2,360,706	1,642,280	26,157,653		2,256,803
購建中國固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	629,529			629,529		
權利						
遞耗資產						

1. 機械及設備：增加數：數位投影機等354,434元，減少數：報廢數位投影機，飲水機及遊戲器材等984,926元。
2. 交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等86,700元。
3. 雜項設備：增加數：新增鋼印機、冷氣及投影機及遊戲器材等2,360,706元，減少數：報廢數位投影機，數位讀圖機及避雷器等1,642,280元。
- 3.2, 627, 206元(減少數)加(-2, 599, 335)元(累計折舊金額)減1, 602元(提列折舊金額)=26, 269(財產損失)。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 7 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：數位投影機等354,434元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等984,926元。
2. 交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等86,700元。
3. 雜項設備：增加數：新增鋼印機、冷氣及投影機及遊戲器材等2,380,706元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等1,642,280元。
3. 2,627,206元(減少數)加(-2,599,335)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=26,269(財產損失)。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

15-92-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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		執 行		形 式					
						實支數	應付 未付數	合計	%			金額	%
建築及設備計畫													
土地													
購建中國固定資產													
土地改良物													
購建中國固定資產													
房屋及建築													
購建中國固定資產													
機械及設備		746,000			600,000	149,552		149,552	24.93	-450,448	-75.07		
購建中國固定資產		746,000			600,000	149,552		149,552	24.93	-450,448	-75.07		
交通及運輸設備		100,000			100,000	20,400		20,400	20.40	-79,600	-79.60		
購建中國固定資產		100,000			100,000	20,400		20,400	20.40	-79,600	-79.60		
雜項設備		220,000			220,000	103,903		103,903	47.23	-116,097	-52.77		
購建中國固定資產		220,000			220,000	103,903		103,903	47.23	-116,097	-52.77		
總計		1,066,000			920,000	273,855		273,855	29.77	-646,145	-70.23		

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

15-92-1

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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 — 桃園市桃園區大業國民小學

平衡表

中華民國110年7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	507,375,362	100.00	負債	2	33,542,880	6.61
流動資產	11	55,485,411	10.94	流動負債	21	8,163,098	1.61
現金	1101	53,644,199	10.57	應付款項	2102	8,163,098	1.61
銀行存款	110102	53,594,199	10.56	應付代收款	210203	8,163,098	1.61
公庫存款	110102-1	44,547,779	8.78	其他負債	28	25,379,782	5.00
零用金專戶	110102-2	504,250	0.10	什項負債	2801	25,379,782	5.00
保管款專戶	110102-3	8,542,170	1.68	存入保證金	280104	2,220,284	0.44
零用及週轉金	110103	50,000	0.01	保證金	280104-Y	1,884,881	0.37
預付款項	1108	1,841,212	0.36	保固金	280104-Z	335,403	0.07
預付費用	110804	1,841,212	0.36	應付代管資產	280107	23,159,498	4.56
預算外	110804-2	1,841,212	0.36	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	428,100,924	84.38	淨資產	3	473,832,482	93.39
土地	1401	276,430,666	54.48	淨資產	31	473,832,482	93.39
土地	140101	276,430,666	54.48	淨資產	3101	473,832,482	93.39
土地改良物	1402	2,359,760	0.47	累積餘額	310101	432,124,502	85.17
土地改良物	140201	10,207,825	2.01	本期賸餘	310102	41,707,980	8.22

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1,207,480元。

2. 109年度基金分決算公庫存款決算數4,960,538元。

3. 109年結帳傳票9911固定項目淨額425,956,484元。

4. 109年應收利息0元。

5. 109年其他應收款0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市桃園區大業國民小學

平衡表

中華民國110年7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		
累計折舊-土地改良物	140202	-7,848,065	-1.55	合計：		507,375,362	
房屋建築及設備	1404	133,729,417	26.36				
房屋建築及設備	140401	195,448,398	38.52				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-61,718,981	-12.16				
機械及設備	1405	9,044,879	1.78				
機械及設備	140501	25,678,315	5.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,633,436	-3.28				
交通及運輸設備	1406	729,207	0.14				
交通及運輸設備	140601	2,262,785	0.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,533,578	-0.30				
雜項設備	1407	5,806,995	1.14				
雜項設備	140701	26,157,653	5.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,350,658	-4.01				
無形資產	16	629,529	0.12				

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1,207,480元。

2. 109年度基金分決算公庫存款決算數4,960,538元。

3. 109年結帳傳票9911固定項目淨額425,956,484元。

4. 109年應收利息0元。

5. 109年其他應收款0元。

中華民國110年7月31日

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		
無形資產	1601	629, 529	0. 12				
電腦軟體	160102	629, 529	0. 12				
其他資產	18	23, 159, 498	4. 56				
什項資產	1801	23, 159, 498	4. 56				
代管資產	180106	23, 159, 498	4. 56				
代管-土地	180106-1	23, 159, 498	4. 56				
合計：		507, 375, 362					

信託代理與保證負債

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市桃園區大業國民小學
收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,106,684	145,926,517
財產收益		2,578,155
財產孳息收入		2,370
財產交易利益		2,527,985
其他財產收入		47,800
政府撥入收入	43,104,684	143,341,762
公庫撥款收入	43,389,521	142,368,533
政府其他撥入收入	-284,837	973,229
其他收入	2,000	6,600
雜項收入	2,000	6,600
支出	11,063,119	104,218,537
人事支出	10,567,899	100,603,436
業務支出	10,567,899	100,603,436
業務損失	308,451	2,841,619
財產損失	308,451	2,841,619
財產折舊及攤銷	3,339	26,269
折舊、折耗及攤銷	3,339	26,269
其他支出		1,602
其他支出	183,430	745,611
本期賸餘（短絀）	183,430	745,611
期初淨資產	183,430	745,611
解繳公庫	32,043,565	41,707,980
期末淨資產		432,124,502
		473,832,482

註：

桃園市地方教育發展基金——桃園市桃園區大業國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	143,398,532	2,527,985	145,926,517	收入
財產收入	50,170	2,527,985	2,578,155	財產收益
政府撥入收入	143,341,762		143,341,762	政府撥入收入
其他收入	6,600		6,600	其他收入
基金用途	104,464,521	-245,984	104,218,537	支出
用人費用	100,603,436		100,603,436	人事支出
服務費用	2,186,152	655,467	2,841,619	業務支出
材料及用品費	614,607	-614,607		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,860	-40,860		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	273,855	26,269	26,269	財產損失
其他	745,611	1,602	1,602	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	38,934,011	2,773,969	745,611	其他支出
期初基金餘額	6,168,018	425,956,484	41,707,980	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			432,124,502	期初淨資產
期末基金餘額	45,102,029	428,730,453	473,832,482	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數2,527,985元，係土地、機械及設備等固定資產增加。
 2. 調整數655,467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」、「稅捐稅捐及規費(強制費)」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26,269元，係機械及設備與雜項設備等固定資產和無形資產財產交易損失。
 4. 調整數273,855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1,602元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數425,956,484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。