

學校代號：30117

冊號：16-91

桃園市地方教育發展基金-桃園市桃園區大業國民小學

會計月報

中華民國111年度2月份

主辦會計人員



基金主持人



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111年度2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、資本資產明細表.....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111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 15 頁

六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....第 16 頁 至 第 16 頁

七、軟體增減結存表.....第 17 頁 至 第 17 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 18 頁 至 第 18 頁

九、保管品餘額月報表.....第 19 頁 至 第 19 頁

十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....第 20 頁 至 第 22 頁

十一、平衡表科目明細表(決算用).....第 23 頁 至 第 24 頁

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....第 25 頁 至 第 27 頁

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....第 25 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 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	171,159,000		12,956,000	-12,956,000	-100.00	66,064,305	53,064,000	13,000,305	24.50
財產收入	36,000								
財產處分收入	10,000								
利息收入	6,000								
其他財產收入	20,000								
政府撥入收入	171,113,000		12,956,000	-12,956,000	-100.00	66,064,305	53,064,000	13,000,305	24.50
公庫撥款收入	171,113,000		12,956,000	-12,956,000	-100.00	65,558,296	53,064,000	12,494,296	23.55
政府其他撥入收入						506,009		506,009	
其他收入	10,000								
雜項收入	10,000								
基金用途	172,340,000	13,634,030	12,956,000	678,030	5.23	47,422,519	53,064,000	-5,641,481	-10.63
國民教育計畫	171,340,000	13,634,030	12,856,000	778,030	6.05	47,422,519	52,714,000	-5,291,481	-10.04
其他	171,340,000	13,634,030	12,856,000	778,030	6.05	47,422,519	52,714,000	-5,291,481	-10.04
建築及設備計畫	1,000,000		100,000	-100,000	-100.00		350,000	-350,000	-100.00
購建固定資產	1,000,000		100,000	-100,000	-100.00		350,000	-350,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,181,000	-13,634,030		-13,634,030		18,641,786		18,641,786	
期初基金餘額	3,988,018					5,274,565	3,988,018	1,286,547	32.26
解繳公庫									
期末基金餘額	2,807,018					23,916,351	3,988,018	19,928,333	499.71

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

16-91-2

主要業務計畫執行明細表
中華民國 111 年 2 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				13,634,030	12,856,000		778,030	6.05
		累計數				47,422,519	52,714,000		-5,291,481	-10.04
建築及設備計畫		本月數				0	100,000		-100,000	-100.00
		累計數				0	350,000		-350,000	-100.00

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

16-91-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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	538,634,432	115,893,344	215,529	18,596		422,938,021
土地	276,430,666					276,627,599
土地改良物	10,207,825	8,219,821	215,529	18,596		1,988,004
房屋及建築	195,448,398	65,252,567				130,195,831
機械及設備	27,061,932	19,251,446				7,810,486
交通及運輸設備	2,320,185	1,842,697				477,488
雜項設備	26,906,948	21,326,813				5,580,135
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.土地：增加數：公告增值215,529元，減少數：公告減值18,596元。

2.18,596元(減少數)加(0)元(累計折舊金額)減0元(提列折舊金額)=18,596(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

16-91-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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 發展中之無形資產 其他	258,478					258,478

註： 1.土地：增加數：公告增值215,529元，減少數：公告減值18,596元。

2.18,596元(減少數)加(0)元(累計折舊金額)減0元(提列折舊金額)=18,596(財產損失)。

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 2 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	538,634,432	215,529	18,596	538,831,365		215,529
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	276,430,666	215,529	18,596	276,627,599		215,529
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	27,061,932			27,061,932		
交通及運輸設備	2,320,185			2,320,185		
雜項設備	26,906,948			26,906,948		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	258,478			258,478		
權利						
發展中之無形資產						

1. 土地：增加數：公告增值215,529元，減少數：公告減值18,596元。
 2. 18,596元(減少數)加(0)元(累計折舊金額)減0元(提列折舊金額)=18,596(財產損失)。

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 2 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)
遞耗資產						
其他						
長期債務						
應付租賃款						
其他長期負債						

1. 土地：增加數：公告增值215,529元，減少數：公告減值18,596元。
2. 18,596元(減少數)加(0)元(累計折舊金額)減0元(提列折舊金額)=18,596(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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數	執行情形				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 准先行辦 理數		調整數	合計	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														
購建中國定資產														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築														
購建中國定資產														
機械及設備		700,000			700,000					-150,000	-100.00			
購建中國定資產		700,000			700,000					-150,000	-100.00			
交通及運輸設備		100,000			100,000					-100,000	-100.00			
購建中國定資產		100,000			100,000					-100,000	-100.00			
雜項設備		200,000			200,000					-100,000	-100.00			
購建中國定資產		200,000			200,000					-100,000	-100.00			
總計		1,000,000			1,000,000					-350,000	100.00			

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111年2月28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	482,555,717	100.00	負債	2	35,701,345	7.40
流動資產	11	36,459,194	7.56	流動負債	21	10,337,188	2.14
現金	1101	34,434,699	7.14	應付款項	2102	10,337,188	2.14
銀行存款	110102	34,384,699	7.13	應付代收款	210203	10,337,188	2.14
公庫存款	110102-1	22,523,943	4.67	其他負債	28	25,364,157	5.26
零用金專戶	110102-2	1,342,408	0.28	什項負債	2801	25,364,157	5.26
保管款專戶	110102-3	10,518,348	2.18	存入保證金	280104	2,202,784	0.46
零用及週轉金	110103	50,000	0.01	保證金	280104-Y	1,894,881	0.39
預付款項	1108	2,024,495	0.42	保固金	280104-Z	307,903	0.06
預付費用	110804	2,024,495	0.42	應付代管資產	280107	23,158,502	4.80
預付費用-預算外	110804-2	2,024,495	0.42	暫收及待結轉帳項	280108	2,871	0.00
固定資產	14	422,679,543	87.59	淨資產	3	446,854,372	92.60
土地	1401	276,627,599	57.33	淨資產	31	446,854,372	92.60
土地	140101	276,627,599	57.33	淨資產	3101	446,854,372	92.60
土地改良物	1402	1,988,004	0.41	累積餘額	310101	428,015,653	88.70
土地改良物	140201	10,207,825	2.12	本期賸餘	310102	18,838,719	3.90

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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）1,281,174元。
2. 上年度公庫存款決算數轉入數4,306,896元。
3. 上年度固定資產（14）422,482,610元及上年度無形資產（16）256,478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（因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的）313,505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111年2月28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	-8,219,821	-1.70	合計：		482,555,717	
房屋建築及設備	1404	130,195,831	26.98				
房屋建築及設備	140401	195,448,398	40.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,252,567	-13.52				
機械及設備	1405	7,810,486	1.62				
機械及設備	140501	27,061,932	5.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,251,446	-3.99				
交通及運輸設備	1406	477,488	0.10				
交通及運輸設備	140601	2,320,185	0.48				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,842,697	-0.38				
雜項設備	1407	5,580,135	1.16				
雜項設備	140701	26,906,948	5.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-21,326,813	-4.42				
無形資產	16	258,478	0.05				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 上上年度零用金專戶（含上上年度預付費用預算內保留款轉入數）1,281,174元。
2. 上上年度公庫存款決算數轉入數4,306,896元。
3. 上上年度固定資產（14）422,482,610元及上上年度無形資產（16）258,478元。
4. 上上年度應收利息0元及其他應收款0元。
5. 上上年度暫收及待結轉帳項（因上上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的）313,505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111年2月28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	258,478	0.05				
電腦軟體	160102	258,478	0.05				
其他資產	18	23,158,502	4.80				
什項資產	1801	23,158,502	4.80				
代管資產	180106	23,158,502	4.80				
代管-土地	180106-1	23,158,502	4.80				
合計：		482,555,717					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

- 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. 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）1,281,174元。
 2. 上年度公庫存款決算數轉入數4,306,896元。
 3. 上年度固定資產（14）422,482,610元及上年度無形資產（16）258,478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（因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的）313,505元。

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月数	累計数
收入	215,529	66,279,834
財産收益	215,529	215,529
財産交易利益	215,529	215,529
政府撥入收入		66,064,305
公庫撥款收入		65,558,296
政府其他撥入收入		506,009
支出	13,652,626	47,441,115
人事支出	12,927,131	46,354,753
人事支出	12,927,131	46,354,753
業務支出	501,942	796,099
業務支出	501,942	796,099
財産損失	18,596	18,596
財産損失	18,596	18,596
其他支出	204,957	271,667
其他支出	204,957	271,667
其他支出	-13,437,097	18,838,719
本期購餘（短絀）		428,015,653
期初淨資産		
解繳公庫		
期末淨資産		446,854,372

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 111 年 2 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	66,064,305	215,529	66,279,834	收入
財產收入		215,529	215,529	財產收益
政府撥入收入	66,064,305		66,064,305	政府撥入收入
基金用途	47,422,519	18,596	47,441,115	支出
用人費用	46,354,753		46,354,753	人事支出
服務費用	617,373		796,099	業務支出
材料及用品費	173,134	-173,134		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,592	-5,592		
其他	271,667	18,596	18,596	財產損失
本期賸餘(短絀)	18,641,786	196,933	271,667	其他支出
期初基金餘額	5,274,565	422,741,088	18,838,719	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			428,015,653	期初淨資產
期末基金餘額	23,916,351	422,938,021	446,854,372	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數215,529元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數178,726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18,596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422,741,088元，係配合會計法刪除第29條規定，將110年度財產價值承轉至本年度。