

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4月份

主辦會計人員

會計室 吳靜琦

基金主持人

大業國民小學 陳裕豐 校長

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4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 20 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....第 24 頁 至 第 24 頁

十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....第 26 頁 至 第 26 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....第 28 頁 至 第 28 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00000) (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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 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	財產收入	4	171,159,000	36,788,000	12,440,000	24,348,000	195.72	103,370,505	77,909,000	25,461,505	32.68
財產處分收入	利息收入	45	36,000	24,000		24,000		24,000		24,000	
其他財產收入	其他財產收入	451	10,000								
政府撥入收入	政府撥入收入	454	6,000								
公庫撥款收入	公庫撥款收入	45Y	20,000	24,000		24,000		24,000		24,000	
政府其他撥入收入	政府其他撥入收入	46	171,113,000	36,764,000	12,440,000	24,324,000	195.53	103,346,505	77,909,000	25,437,505	32.65
其他收入	其他收入	462	171,113,000	36,764,000	12,440,000	24,324,000	195.53	102,400,026	77,909,000	24,491,026	31.44
雜項收入	雜項收入	46Y	10,000					946,479		946,479	
基金用途	國民教育計畫	4YY	10,000								
國民小學教育	國民小學教育	5	172,340,000	12,666,431	12,440,000	226,431	1.82	73,277,477	77,909,000	-4,631,523	-5.94
建築及設備計畫	建築及設備計畫	53	171,340,000	12,666,431	12,360,000	306,431	2.48	73,277,477	77,329,000	-4,051,523	-5.24
交通及運輸設備	交通及運輸設備	532	171,340,000	12,666,431	12,360,000	306,431	2.48	73,277,477	77,329,000	-4,051,523	-5.24
其他設備	其他設備	5M	1,000,000		80,000	-80,000	-100.00		580,000	-580,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	本期賸餘(短絀)	5M3	100,000						100,000	-100,000	-100.00
期初基金餘額	期初基金餘額	5M4	900,000		80,000	-80,000	-100.00		480,000	-480,000	-100.00
解繳公庫	解繳公庫	6	-1,181,000	24,121,569		24,121,569		30,093,028		30,093,028	
期末基金餘額	期末基金餘額	71	3,988,018					5,274,565	3,988,018	1,286,547	32.26
		72									
		73	2,807,018					35,367,593	3,988,018	31,379,575	786.85

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 4 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		
名 稱								金額	%	
國民教育計畫		本月數				12,666,431	12,360,000	306,431		2.48
		累計數				73,277,477	77,329,000	-4,051,523		-5.24
建築及設備計畫		本月數				0	80,000	-80,000		-100.00
		累計數				0	580,000	-580,000		-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 4 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	508,279	1,159,808	-1,129,004	423,218,563
土地	276,430,666					276,430,666
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	292,750	805,697	-796,846	8,094,385
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		335,515	-332,158	5,576,778
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.機械及設備：增加數：顯示器等292,750元，減少數：個人電腦等805,697元。

3.雜項設備：減少數：恆溫防潮櫃等335,515元。

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 4 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.機械及設備：增加數：顯示器等292,750元，減少數：個人電腦等805,697元。

3.雜項設備：減少數：恆溫防潮櫃等335,515元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大葉國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加 額	截 至 本 月 減 少 額	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	538,634,432	508,279	1,159,808	537,982,903		508,279
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	292,750	805,697	26,548,985		292,750
交通及運輸設備	2,320,185			2,320,185		
雜項設備	26,906,948		335,515	26,571,433		
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. 機械及設備：增加數：顯示器等292,750元，減少數：個人電腦等805,697元。
3. 雜項設備：減少數：恆溫防潮櫃等335,515元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大葉國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 4 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. 機械及設備：增加數：顯示器等292,750元，減少數：個人電腦等805,697元。
3. 雜項設備：減少數：恆溫防潮櫃等335,515元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

16-91-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	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	本年度奉准先行辦理數	調整數		合計	累計			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	380,000				-380,000	-100.00				
購建中國定資產		700,000			700,000	380,000				-380,000	-100.00				
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000				-100,000	-100.00				
購建中國定資產		100,000			100,000	100,000				-100,000	-100.00				
雜項設備		200,000			200,000	100,000				-100,000	-100.00				
購建中國定資產		200,000			200,000	100,000				-100,000	-100.00				
總計		1,000,000			1,000,000	580,000				-580,000	100.00				

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 111 年 4 月份

[illegible]

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4月30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	495,915,961	100.00	負債	2	37,329,805	7.53
流動資產	11	49,538,896	9.99	流動負債	21	13,439,400	2.71
現金	1101	46,886,442	9.45	應付款項	2102	13,439,400	2.71
銀行存款	110102	46,836,442	9.44	應付代收款	210203	13,439,400	2.71
公庫存款	110102-1	34,568,699	6.97	其他負債	28	23,890,405	4.82
零用金專戶	110102-2	748,894	0.15	什項負債	2801	23,890,405	4.82
保管款專戶	110102-3	11,518,849	2.32	存入保證金	280104	731,903	0.15
零用及週轉金	110103	50,000	0.01	保證金	280104-Y	420,000	0.08
預付款項	1108	2,652,454	0.53	保固金	280104-Z	311,903	0.06
預付費用	110804	2,652,454	0.53	應付代管資產	280107	23,158,502	4.67
預付費用-預算外	110804-2	2,652,454	0.53	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	422,960,085	85.29	淨資產	3	458,586,156	92.47
土地	1401	276,627,599	55.78	淨資產	31	458,586,156	92.47
土地	140101	276,627,599	55.78	淨資產	3101	458,586,156	92.47
土地改良物	1402	1,988,004	0.40	累積餘額	310101	428,015,653	86.31
土地改良物	140201	10,207,825	2.06	本期賸餘	310102	30,570,503	6.16

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。

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4月30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	-1.66	合計：		495,915,961	
房屋建築及設備	1404	130,195,831	26.25				
房屋建築及設備	140401	195,448,398	39.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,252,567	-13.16				
機械及設備	1405	8,094,385	1.63				
機械及設備	140501	26,548,985	5.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,454,600	-3.72				
交通及運輸設備	1406	477,488	0.10				
交通及運輸設備	140601	2,320,185	0.47				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,842,697	-0.37				
雜項設備	1407	5,576,778	1.12				
雜項設備	140701	26,571,433	5.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,994,655	-4.23				
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4月30日

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	4.67				
什項資產	1801	23,158,502	4.67				
代管資產	180106	23,158,502	4.67				
代管-土地	180106-1	23,158,502	4.67				
合計：		495,915,961					

信託代理與保證負債

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。

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111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	36,788,000	103,878,784
財產交易利益	24,000	532,279
其他財產收入		508,279
政府撥入收入	24,000	24,000
公庫撥款收入	36,764,000	103,346,505
政府其他撥入收入	36,764,000	102,400,026
支出		946,479
人事支出	12,678,639	73,308,281
人事支出	11,899,202	70,874,197
業務支出	11,899,202	70,874,197
業務支出	502,947	1,833,362
財產損失	502,947	1,833,362
財產交易損失	11,424	11,424
折舊、折耗及攤銷	11,424	11,424
其他支出	784	784
其他支出	784	784
本期賸餘（短絀）	264,282	588,514
期初淨資產	264,282	588,514
解繳公庫	24,109,361	30,570,503
期末淨資產		428,015,653
		458,586,156

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 4 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	103,370,505	508,279	103,878,784	收入
財產收入	24,000	508,279	532,279	財產收益
政府撥入收入	103,346,505		103,346,505	政府撥入收入
基金用途	73,277,477	30,804	73,308,281	支出
用人費用	70,874,197		70,874,197	人事支出
服務費用	1,263,679	569,683	1,833,362	業務支出
材料及用品費	561,111	-561,111		
會費、捐助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,572	-8,572		
其他	569,918	11,424	11,424	財產損失
本期賸餘(短絀)	30,093,028	18,596	588,514	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	5,274,565	477,475	30,570,503	其他支出
解繳公庫		422,741,088	428,015,653	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	35,367,593	423,218,563	458,586,156	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數508,279元，係土地、機械及設備等固定資產增加。

2. 調整數569,683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11,424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784元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。

5. 調整數18,596元，係土地減值。

6. 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。