

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5月份

主辦會計人員

會計室 吳靜琦 主

基金主持人

桃園區民小學 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5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 23 頁

十一、平衡表科目明細表(決算用).....第 24 頁 至 第 25 頁

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....第 26 頁 至 第 28 頁

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....第 26 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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	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		4	171,159,000		12,213,000	-12,213,000	-100.00	103,370,505	90,122,000	13,248,505	14.70
財產收入		45	36,000					24,000		24,000	
財產處分收入		451	10,000								
利息收入		454	6,000								
其他財產收入		45Y	20,000					24,000		24,000	
政府撥入收入		46	171,113,000		12,213,000	-12,213,000	-100.00	103,346,505	90,122,000	13,224,505	14.67
公庫撥款收入		462	171,113,000		12,213,000	-12,213,000	-100.00	102,400,026	90,122,000	12,278,026	13.62
政府其他撥入收入		46Y						946,479		946,479	
其他收入		4Y	10,000								
雜項收入		4YY	10,000								
基金用途		5	172,340,000		12,213,000	571,973	4.68	86,062,450	90,122,000	-4,059,550	-4.50
國民教育計畫		53	171,340,000		12,163,000	540,973	4.45	85,981,450	89,492,000	-3,510,550	-3.92
國民小學教育		532	171,340,000		12,163,000	540,973	4.45	85,981,450	89,492,000	-3,510,550	-3.92
建築及設備計畫		5M	1,000,000		50,000	31,000	62.00	81,000	630,000	-549,000	-87.14
交通及運輸設備		5M3	100,000					100,000		-100,000	-100.00
其他設備		5M4	900,000		50,000	31,000	62.00	81,000	530,000	-449,000	-84.72
本期賸餘(短絀)		6	-1,181,000			-12,784,973		17,308,055		17,308,055	
解繳公庫		71	3,988,018					5,274,565	3,988,018	1,286,547	32.26
期末基金餘額		73	2,807,018					22,582,620	3,988,018	18,594,602	466.26

注：

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 5 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	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				12,703,973	12,163,000	540,973 4.45
	累計數				85,981,450	89,492,000	-3,510,550 -3.92
建築及設備計畫	本月數				81,000	50,000	31,000 62.00
	累計數				81,000	630,000	-549,000 -87.14

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 5 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	1,134,539	1,508,308	-1,474,019	423,841,338
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	855,010	805,697	-796,846	8,656,645
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	64,000	684,015	-677,173	5,637,293
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855,010元，減少數：個人電腦等805,697元。
 3.雜項設備：增加數：沙發等64,000元，減少數：恆溫防潮櫃等684,015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 5 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855,010元，減少數：個人電腦等805,697元。

3.雜項設備：增加數：沙發等64,000元，減少數：恆溫防潮櫃等684,015元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 5 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	1,134,539	1,508,308	538,260,663		1,053,539
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	855,010	805,697	27,111,245		838,010
交通及運輸設備	2,320,185			2,320,185		
雜項設備	26,906,948	64,000	684,015	26,286,933		
購建中國固定資產						
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855,010元，減少數：個人電腦等805,697元。
3. 雜項設備：增加數：沙發等64,000元，減少數：恆溫防潮櫃等684,015元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 5 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855,010元，減少數：個人電腦等805,697元。
3. 雜項設備：增加數：沙發等64,000元，減少數：恆溫防潮櫃等684,015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 5 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					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	應付數	合計				
													%
建築及設備計畫													
土地													
購建中國定資產													
土地改良物													
土地改良物													
購建中國定資產													
房屋及建築													
房屋及建築													
購建中國定資產													
機械及設備		700,000			700,000	17,000	17,000	3.95	-413,000	-96.05			
機械及設備		700,000			700,000	17,000	17,000	3.95	-413,000	-96.05			
購建中國定資產		100,000			100,000	64,000	64,000	64.00	-100,000	-100.00			
交通及運輸設備		100,000			100,000	64,000	64,000	64.00	-100,000	-100.00			
交通及運輸設備		100,000			100,000	64,000	64,000	64.00	-100,000	-100.00			
購建中國定資產		200,000			200,000	64,000	64,000	64.00	-36,000	-36.00			
雜項設備		200,000			200,000	64,000	64,000	64.00	-36,000	-36.00			
雜項設備		200,000			200,000	64,000	64,000	64.00	-36,000	-36.00			
購建中國定資產		1,000,000			1,000,000	81,000	81,000	12.86	-549,000	-87.14			
總計		1,000,000			1,000,000	81,000	81,000	12.86	-549,000	-87.14			

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5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	484,495,865	100.00	負債	2	38,071,907	7.86
流動資產	11	37,496,025	7.74	流動負債	21	13,326,870	2.75
現金	1101	34,237,845	7.07	應付款項	2102	13,326,870	2.75
銀行存款	110102	34,187,845	7.06	應付代收款	210203	13,326,870	2.75
公庫存款	110102-1	21,783,342	4.50	其他負債	28	24,745,037	5.11
零用金專戶	110102-2	749,278	0.15	什項負債	2801	24,745,037	5.11
保管款專戶	110102-3	11,655,225	2.41	存入保證金	280104	1,586,535	0.33
零用及週轉金	110103	50,000	0.01	保證金	280104-Y	420,000	0.09
預付款項	1108	3,258,180	0.67	保固金	280104-Z	1,166,535	0.24
預付費用	110804	3,258,180	0.67	應付代管資產	280107	23,158,502	4.78
預付費用-預算外	110804-2	3,258,180	0.67	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	423,582,860	87.43	淨資產	3	446,423,958	92.14
土地	1401	276,627,599	57.10	淨資產	31	446,423,958	92.14
土地	140101	276,627,599	57.10	淨資產	3101	446,423,958	92.14
土地改良物	1402	1,988,004	0.41	累積餘額	310101	428,015,653	88.34
土地改良物	140201	10,207,825	2.11	本期賸餘	310102	18,408,305	3.80
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5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	-8,219,821	-1.70	合計：		484,495,865	
房屋建築及設備	1404	130,195,831	26.87				
房屋建築及設備	140401	195,448,398	40.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,252,567	-13.47				
機械及設備	1405	8,656,645	1.79				
機械及設備	140501	27,111,245	5.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,454,600	-3.81				
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	5,637,293	1.16				
雜項設備	140701	26,286,933	5.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,649,640	-4.26				
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5月31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	4.78				
什項資產	1801	23,158,502	4.78				
代管資產	180106	23,158,502	4.78				
代管-土地	180106-1	23,158,502	4.78				
合計：		484,495,865					

0

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	545,260	104,424,044
財產收益	545,260	1,077,539
財產交易利益	545,260	1,053,539
其他財產收入		24,000
政府撥入收入		103,346,505
公庫撥款收入		102,400,026
政府其他撥入收入		946,479
支出	12,707,458	86,015,739
人事支出	12,061,357	82,935,554
人事支出	12,061,357	82,935,554
業務支出	431,405	2,264,767
業務支出	431,405	2,264,767
財產損失	3,485	14,909
財產交易損失	3,485	14,909
折舊、折耗及攤銷		784
折舊、折耗及攤銷		784
其他支出	211,211	799,725
其他支出	211,211	799,725
本期賸餘（短絀）	-12,162,198	18,408,305
期初淨資產		428,015,653
解繳公庫		
期末淨資產		446,423,958

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 1 月 1 日 至 5 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	103,370,505	1,053,539	104,424,044	收入
財產收入	24,000	1,053,539	1,077,539	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	86,062,450	-46,711	86,015,739	支出
用人費用	82,935,554		82,935,554	人事支出
服務費用	1,608,890		2,264,767	業務支出
材料及用品費	605,305	-605,305		
會費、捐助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,572	-50,572		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	81,000	14,909	14,909	財產損失
其他	781,129	784	784	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,308,055	18,596	799,725	其他支出
期初基金餘額	5,274,565	1,100,250	18,408,305	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		422,741,088	428,015,653	期初淨資產
期末基金餘額	22,582,620	423,841,338	446,423,958	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,053,539元，係土地、機械及設備等固定資產增加。
 2. 調整數655,877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14,909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81,000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財產列入平衡表。
 5. 調整數784元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數18,596元，係土地減值。
 7. 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。