

學校代號：30117
冊號：15-92

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110年度11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

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11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—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 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	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	166,808,000	1,502,000	9,954,000	-8,452,000	-84.91	168,906,392	166,772,000	2,134,392	1.28
財產收入	45	42,000					65,650	6,000	59,650	994.17
財產處分收入	451	10,000					11,880		11,880	
利息收入	454	12,000					2,370	6,000	-3,630	-60.50
其他財產收入	45Y	20,000					51,400		51,400	
政府撥入收入	46	166,766,000	1,500,000	9,954,000	-8,454,000	-84.93	168,832,142	166,766,000	2,066,142	1.24
公庫撥款收入	462	166,766,000	1,500,000	9,954,000	-8,454,000	-84.93	167,224,962	166,766,000	458,962	0.28
政府其他撥入收入	46Y						1,607,180		1,607,180	
其他收入	4Y		2,000		2,000		8,600		8,600	
雜項收入	4YY		2,000		2,000		8,600		8,600	
基金用途	5	168,988,000	12,191,287	11,705,000	486,287	4.15	164,668,962	168,517,000	-3,848,038	-2.28
國民教育計畫	53	167,922,000	12,125,899	11,705,000	420,899	3.60	164,256,723	167,451,000	-3,194,277	-1.91
國民小學教育	532	167,922,000	12,125,899	11,705,000	420,899	3.60	164,256,723	167,451,000	-3,194,277	-1.91
建築及設備計畫	5M1	1,066,000	65,388		65,388		412,239	1,066,000	-653,761	-61.33
交通及運輸設備	5M3	100,000					38,000	100,000	-62,000	-62.00
其他設備	5M4	966,000	65,388		65,388		374,239	966,000	-591,761	-61.26
本期賸餘(短絀)	6	-2,180,000	-10,689,287	-1,751,000	-8,938,287	510.47	4,237,430	-1,745,000	5,982,430	-342.83
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					10,405,448	3,920,669	6,484,779	165.40

註：2/3付款憑單第24號109年度專任輔導人員計畫結餘款繳回43,462元。7/14付款憑單第107號110度1-7月專任輔導教師結餘款繳回335,102元。9/8付款憑單第132號110年度專任輔導人員結餘款繳回54,175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 11 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			比較增減	
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	%	
國民教育計畫	本月數				12,125,899	11,705,000	420,899	3.60	
	累計數				164,256,723	167,451,000	-3,194,277	-1.91	
建築及設備計畫	本月數				65,388	0	65,388	0.00	
	累計數				412,239	1,066,000	-653,761	-61.33	

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 11 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	536,640,537	110,684,053	4,149,642	3,422,916	-3,012,868	429,696,078
非理財目的之長期投資						
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	509,966	1,025,536	-1,014,926	9,200,005
交通及運輸設備	2,176,085	1,533,578	117,100			759,607
雜項設備	25,439,227	21,975,271	3,522,576	2,397,380	-1,997,942	6,587,094
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509,966元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等1,025,536元。
 2.交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等117,100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3,522,576元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等2,397,380元。
 3.3,422,916元(減少數)加(-3,012,868)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=408,446(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 11 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509,966元，減少數：報廢數位投影機,飲水機及遊戲器材等1,025,536元。
 2.交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等117,100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3,522,576元，減少數：報廢數位投影機,數位讀圖機及避雷器等2,397,380元。
 3.3,422,916元(減少數)加(-3,012,868)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=408,446(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

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 11 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	536,640,537	4,149,642	3,422,916	537,367,263		3,737,403
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	509,966	1,025,536	25,793,237		283,526
交通及運輸設備	2,176,085	117,100		2,293,185		79,100
雜項設備	25,439,227	3,522,576	2,397,380	26,564,423		3,374,777
購建中固定資產						
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509,966元，減少數：報廢數位投影機，飲水機及遊戲器材等1,025,536元。
2. 交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等117,100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3,522,576元，減少數：報廢數位投影機，數位讀圖機及避雷器等2,397,380元。
3. 3,422,916元(減少數)加(-3,012,868)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=408,446(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

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 11 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509,966元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等1,025,536元。
2. 交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等117,100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3,522,576元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等2,397,380元。
3. 3,422,916元(減少數)加(-3,012,868)元(累計折舊金額)減1,602元(提列折舊金額)=408,446(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 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數		累計分配數	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		本年度先期執行	累計執行數		比較增減							
					調整數	合計	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														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備		746,000			746,000	226,440		226,440	30.35	-519,560	-69.65			
機械及設備		746,000			746,000	226,440		226,440	30.35	-519,560	-69.65			
購建中國固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000	38,000		38,000	38.00	-62,000	-62.00			
交通及運輸設備		100,000			100,000	38,000		38,000	38.00	-62,000	-62.00			
購建中國固定資產														
雜項設備		220,000			220,000	147,799		147,799	67.18	-72,201	-32.82			
雜項設備		220,000			220,000	147,799		147,799	67.18	-72,201	-32.82			
購建中國固定資產														
總計		1,066,000			1,066,000	412,239		412,239	38.67	-653,761	-61.33			

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大葉國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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11月30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	480,781,043	100.00	負債	2	40,679,517	8.46
流動資產	11	27,925,467	5.81	流動負債	21	15,199,735	3.16
現金	1101	25,104,806	5.22	應付款項	2102	15,199,735	3.16
銀行存款	110102	25,054,806	5.21	應付代收款	210203	15,199,735	3.16
公庫存款	110102-1	9,775,002	2.03	其他負債	28	25,479,782	5.30
零用金專戶	110102-2	580,446	0.12	什項負債	2801	25,479,782	5.30
保管款專戶	110102-3	14,699,358	3.06	存入保證金	280104	2,320,284	0.48
零用及週轉金	110103	50,000	0.01	保證金	280104-Y	1,974,881	0.41
預付款項	1108	2,820,661	0.59	保固金	280104-Z	345,403	0.07
預付費用	110804	2,820,661	0.59	應付代管資產	280107	23,159,498	4.82
預付費用-預算外	110804-2	2,820,661	0.59	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	429,066,549	89.24	淨資產	3	440,101,526	91.54
土地	1401	276,430,666	57.50	淨資產	31	440,101,526	91.54
土地	140101	276,430,666	57.50	淨資產	3101	440,101,526	91.54
土地改良物	1402	2,359,760	0.49	累積餘額	310101	432,124,502	89.88
土地改良物	140201	10,207,825	2.12	本期賺餘	310102	7,977,024	1.66
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11月30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	-1.63	合計：		480,781,043	
房屋建築及設備	1404	133,729,417	27.82				
房屋建築及設備	140401	195,448,398	40.65				
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-61,718,981	-12.84				
機械及設備	1405	9,200,005	1.91				
機械及設備	140501	25,793,237	5.36				
累計折舊—機械及設備	140502	-16,593,232	-3.45				
交通及運輸設備	1406	759,607	0.16				
交通及運輸設備	140601	2,293,185	0.48				
累計折舊—交通及運輸設備	140602	-1,533,578	-0.32				
雜項設備	1407	6,587,094	1.37				
雜項設備	140701	26,564,423	5.53				
累計折舊—雜項設備	140702	-19,977,329	-4.16				
無形資產	16	629,529	0.13				
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11月30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		
無形資產	1601	629,529	0.13				
電腦軟體	160102	629,529	0.13				
其他資產	18	23,159,498	4.82				
什項資產	1801	23,159,498	4.82				
代管資產	180106	23,159,498	4.82				
代管-土地	180106-1	23,159,498	4.82				
合計：		480,781,043					

信託代理與保證資產

註：1. 109年度基金分派算零用金專戶餘額轉入數1,207,480元。

2. 109年度基金分派算公庫存款決算數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

收入支出表

中華民國110年11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	1,861,874	172,643,795
財產孳息收入	359,874	3,803,053
廢舊物品售價收入		2,370
財產交易利益	359,874	11,880
其他財產收入		3,737,403
政府撥入收入	1,500,000	51,400
公庫撥款收入	1,500,000	168,832,142
政府其他撥入收入		167,224,962
其他收入	2,000	1,607,180
雜項收入	2,000	8,600
支出		
人事支出	12,126,102	164,666,771
人事支出	11,521,281	158,685,689
業務支出	11,521,281	158,685,689
業務支出	451,841	4,627,387
財產損失	451,841	4,627,387
財產交易損失	203	408,446
財產折舊及攤銷	203	408,446
折舊、折耗及折舊		1,602
其他支出		1,602
其他支出	152,777	943,647
本期賸餘（短絀）	152,777	943,647
期初淨資產	152,777	7,977,024
解繳公庫	-10,264,228	432,124,502
期末淨資產		440,101,526

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 11 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	168,906,392	3,737,403	172,643,795	收入
財產收入	65,650	3,737,403	3,803,053	財產收益
政府撥入收入	168,832,142		168,832,142	政府撥入收入
其他收入	8,600		8,600	其他收入
基金用途	164,668,962	-2,191	164,666,771	支出
用人費用	158,685,689		158,685,689	人事支出
服務費用	3,514,803	1,112,584	4,627,387	業務支出
材料及用品費	1,059,056	-1,059,056		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,528	-53,528		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	412,239	408,446	408,446	財產損失
其他	943,647	1,602	1,602	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,237,430	3,739,594	943,647	其他支出
期初基金餘額	6,168,018	425,956,484	7,977,024	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			432,124,502	期初淨資產
期末基金餘額	10,405,448	429,696,078	440,101,526	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數3,737,403元，係土地、機械及設備等固定資產增加。
 2. 調整數1,112,584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408,446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412,239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。