

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12月份

主辦會計人員

會計室主任 吳靜琦

基金主持人

桃園區國民小學 校長 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12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 10 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第 11 頁 至 第 11 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....第 12 頁 至 第 12 頁

三、桃園市政府110年度歲入（收入）對帳單.....第 13 頁 至 第 13 頁

四、歲出各機關對帳單.....第 14 頁 至 第 14 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....第 15 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 110 年 12 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	166,808,000	-300,078	36,000	-336,078	-933.55	168,606,314	166,808,000	1,798,314	1.08
	財產處分收入	45	42,000	2,104	36,000	-33,896	-94.16	67,754	42,000	25,754	61.32
	利息收入	451	10,000		10,000	-10,000	-100.00	11,880	10,000	1,880	18.80
	其他財產收入	454	12,000	2,104	6,000	-3,896	-64.93	4,474	12,000	-7,526	-62.72
	政府撥入收入	45Y	20,000		20,000	-20,000	-100.00	51,400	20,000	31,400	157.00
	公庫撥款收入	46	166,766,000	-313,505		-313,505		168,518,637	166,766,000	1,752,637	1.05
	政府其他撥入收入	462	166,766,000	-47,026		-47,026		167,177,936	166,766,000	411,936	0.25
	其他收入	46Y		-266,479		-266,479		1,340,701		1,340,701	
	雜項收入	4Y		11,323		11,323		19,923		19,923	
	基金用途	4YY		11,323		11,323		19,923		19,923	
	國民教育計畫	5	168,988,000	4,830,805	471,000	4,359,805	925.65	169,499,767	168,988,000	511,767	0.30
	國民小學教育	53	167,922,000	4,807,105	471,000	4,336,105	920.62	169,063,828	167,922,000	1,141,828	0.68
	建築及設備計畫	532	167,922,000	4,807,105	471,000	4,336,105	920.62	169,063,828	167,922,000	1,141,828	0.68
	交通及運輸設備	5M	1,066,000	23,700		23,700		435,939	1,066,000	-630,061	-59.11
	其他設備	5M3	100,000					38,000	100,000	-62,000	-62.00
	本期購餘(短絀)	5M4	966,000	23,700		23,700		397,939	966,000	-568,061	-58.81
	期初基金餘額	6	-2,180,000	-5,130,883	-435,000	-4,695,883	1,079.51	-893,453	-2,180,000	1,286,547	-59.02
	解繳公庫	71	5,665,669					6,168,018	5,665,669	502,349	8.87
	期末基金餘額	72	3,485,669					5,274,565	3,485,669	1,788,896	51.32

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。9/6付款憑單第132號110年度專任輔導人員結餘款繳回54,175元。12/31轉帳傳票第35號110年8-12月(部款)專任輔導教師結餘轉列下年度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

15-92-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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			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				4,807,105	471,000		4,336,105	920.62
		累計數				169,063,828	167,922,000		1,141,828	0.68
建築及設備計畫		本月數				23,700	0		23,700	0.00
		累計數				435,939	1,066,000		-630,061	-59.11

桃園市地方教育發展基金—桃園市桃園區大業國民小學

15-92-3

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 12 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	5,819,842	3,825,947	5,209,291	422,741,088
土地	276,430,666					276,430,666
土地改良物	10,207,825	7,848,065			371,756	1,988,004
房屋及建築	195,448,398	61,718,981			3,533,586	130,195,831
機械及設備	26,308,807	17,608,158	1,798,966	1,045,841	1,643,288	7,810,486
交通及運輸設備	2,176,085	1,533,578	144,100		309,119	477,488
雜項設備	25,439,227	21,975,271	3,876,776	2,409,055	-648,458	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.機械及設備：增加數：數位投影機等1,798,966元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等1,045,841元。
 2.交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等144,100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3,876,776元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等2,409,055元。
 4.電腦軟體：減少數：無形資產攤銷371,051元。
 5.3,825,947元(減少數)加(5,209,291)元(累計折舊金額)減8,626,472元(提列折舊金額)=408,766(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 12 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			371,051		258,478

- 註：1.機械及設備：增加數：數位投影機等1,798,966元，減少數：報廢數位投影機、飲水機及遊戲器材等1,045,841元。
 2.交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等144,100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3,876,776元，減少數：報廢數位投影機、數位讀圖機及避雷器等2,409,055元。
 4.電腦軟體：減少數：無形資產攤銷371,051元。
 5.3,825,947元(減少數)加(5,209,291)元(累計折舊金額)減8,626,472元(提列折舊金額)=408,766(財產損失)。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 12 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	536,640,537	5,819,842	3,825,947	538,634,432		5,383,903
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	1,798,966	1,045,841	27,061,932		1,561,026
交通及運輸設備	2,176,085	144,100		2,320,185		106,100
雜項設備	25,439,227	3,876,776	2,409,055	26,906,948		3,716,777
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	629,529		371,051	258,478		
權利						
遞耗資產						

1. 機械及設備：增加數：數位投影機等1,798,966元，減少數：報廢數位投影機，飲水機及遊戲器材等1,045,841元。

2. 交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等144,100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3,876,776元，減少數：報廢數位投影機，數位讀圖機及避雷器等2,409,055元。

4. 電腦軟體：減少數：無形資產攤銷371,051元。

5. 3,825,947元(減少數)加(5,209,291)元(累計折舊金額)減8,626,472元(提列折舊金額)=408,766(財產損失)。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 12 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	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1,798,966元，減少數：報廢數位投影機，飲水機及遊戲器材等1,045,841元。
2. 交通及運輸設備：增加數：減速墊及感應燈等144,100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3,876,776元，減少數：報廢數位投影機，數位讀圖機及避雷器等2,409,055元。
4. 電腦軟體：減少數：無形資產攤銷371,051元。
5. 3,825,947元(減少數)加(5,209,291)元(累計折舊金額)減8,626,472元(提列折舊金額)=408,766(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 12 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	本年度先奉准行	調整數		合計	累計		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			746,000	237,940		237,940	31.90	-508,060	-68.10				
購建中國固定資產		746,000			746,000	237,940		237,940	31.90	-508,060	-68.10				
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		100,000			100,000	38,000		38,000	38.00	-62,000	-62.00				
雜項設備		220,000			220,000	159,999		159,999	72.73	-60,001	-27.27				
購建中國固定資產		220,000			220,000	159,999		159,999	72.73	-60,001	-27.27				
總計		1,066,000			1,066,000	435,939		435,939	40.89	-630,061	-59.11				

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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12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	468,566,058	100.00	負債	2	40,550,405	8.65
流動資產	11	22,665,472	4.84	流動負債	21	14,802,118	3.16
現金	1101	21,060,466	4.49	應付款項	2102	14,802,118	3.16
銀行存款	110102	21,060,466	4.49	應付代收款	210203	14,802,118	3.16
公庫存款	110102-1	4,306,896	0.92	其他負債	28	25,748,287	5.50
零用金專戶	110102-2	1,281,174	0.27	什項負債	2801	25,748,287	5.50
保管款專戶	110102-3	15,472,396	3.30	存入保證金	280104	2,275,284	0.49
零用及週轉金	110103	0	0.00	保證金	280104-Y	1,974,881	0.42
預付款項	1108	1,605,006	0.34	保固金	280104-Z	300,403	0.06
預付費用	110804	1,605,006	0.34	應付代管資產	280107	23,159,498	4.94
預付費用-預算外	110804-2	1,605,006	0.34	暫收及待結轉帳項	280108	313,505	0.07
固定資產	14	422,482,610	90.17	淨資產	3	428,015,653	91.35
土地	1401	276,430,666	59.00	淨資產	31	428,015,653	91.35
土地	140101	276,430,666	59.00	淨資產	3101	428,015,653	91.35
土地改良物	1402	1,988,004	0.42	累積除額	310101	428,015,653	91.35
土地改良物	140201	10,207,825	2.18	合計：		468,566,058	

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12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	-8,219,821	-1.75				
房屋建築及設備	1404	130,195,831	27.79				
房屋建築及設備	140401	195,448,398	41.71				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,252,567	-13.93				
機械及設備	1405	7,810,486	1.67				
機械及設備	140501	27,061,932	5.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,251,446	-4.11				
交通及運輸設備	1406	477,488	0.10				
交通及運輸設備	140601	2,320,185	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,842,697	-0.39				
雜項設備	1407	5,580,135	1.19				
雜項設備	140701	26,906,948	5.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-21,326,813	-4.55				
無形資產	16	258,478	0.06				

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12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	258,478	0.06				
電腦軟體	160102	258,478	0.06				
其他資產	18	23,159,498	4.94				
什項資產	1801	23,159,498	4.94				
代管資產	180106	23,159,498	4.94				
代管-土地	180106-1	23,159,498	4.94				
合計：		468,566,058					

信託代理與保證負債

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
收益	1,346,422	173,990,217
財產收孳	1,648,604	5,451,657
廢舊物品售價收入	2,104	4,474
財產交易利益		11,880
其他財產收入	1,646,500	5,383,903
政府撥入收入	-313,505	51,400
公庫撥款收入	-47,026	168,518,637
政府其他撥入收入	-266,479	167,177,936
其他收入	11,323	1,340,701
雜項收入	11,323	19,923
支出		
人事支出	13,432,295	178,099,066
人事支出	3,915,033	162,600,722
業務支出	3,915,033	162,600,722
業務支出	723,138	5,350,525
財產損失	723,138	5,350,525
財產損失	320	408,766
財產交易損失	320	408,766
折舊、折耗及攤銷	8,624,870	8,626,472
折舊、折耗及攤銷	8,253,819	8,255,421
無形資產攤銷	371,051	371,051
其他支出	168,934	1,112,581
其他支出	168,934	1,112,581

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產	-12,085,873	-4,108,849
解繳公庫		432,124,502
期末淨資產		428,015,653

註：

桃園市地方教育發展基金——桃園市桃園區大業國民小學

15-92-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	168,606,314	5,383,903	173,990,217	收入
財產收入	67,754	5,383,903	5,451,657	財產收益
政府撥入收入	168,518,637		168,518,637	政府撥入收入
其他收入	19,923		19,923	其他收入
基金用途	169,499,767	8,599,299	178,099,066	支出
用人費用	162,600,722		162,600,722	人事支出
服務費用	4,091,718	1,258,807	5,350,525	業務支出
材料及用品費	1,204,599	-1,204,599		
會費、捐助、補助、分攤、維護、救濟與交流活動費	54,208	-54,208		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	435,939	408,766	408,766	財產損失
其他	1,112,581	8,626,472	8,626,472	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-893,453	-3,215,396	1,112,581	其他支出
期初基金餘額	6,168,018	425,956,484	432,124,502	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	5,274,565	422,741,088	428,015,653	期末淨資產

- 註：
1. 基金來源調整數5,383,903元，係土地、機械及設備等固定資產增加。
 2. 調整數1,258,807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」、「稅捐稅損及規費(強制費)」及「會費、捐助、補助、分攤、維護、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408,766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435,939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8,626,472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。