

學校代號：30410

冊號：16-145

桃園市地方教育發展基金-桃園市大溪區南興國民小學

會計月報

中華民國111年度 5月份

主辦會計人員

會計室張毓智
主在

基金主持人

南興國民小學
校長金壽梅

桃園市地方教育發展基金-桃園市大溪區南興國民小學

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—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 27 頁
六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....	第 28 頁 至 第 31 頁
七、軟體增減結存表.....	第 32 頁 至 第 33 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 34 頁 至 第 35 頁
九、保管品餘額月報表.....	第 36 頁 至 第 36 頁
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....	第 37 頁 至 第 37 頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）.....	第 38 頁 至 第 41 頁
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....	第 42 頁 至 第 43 頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....	第 44 頁 至 第 46 頁

註、縣府000.00.00府財務字第0000000000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—桃園市大溪區南興國民小學

16-145-1

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		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		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	39,946,000	269,310	3,333,000	-3,063,690	-91.92	27,817,816	24,348,000	3,469,816	14.25
財產收入	45	4,000								
利息收入	454	4,000								
政府撥入收入	46	39,485,000	260,000	3,333,000	-3,073,000	-92.20	27,742,000	24,121,000	3,621,000	15.01
公庫撥款收入	462	39,485,000		3,333,000	-3,333,000	-100.00	27,432,000	24,121,000	3,311,000	13.73
政府其他撥入收入	46Y		260,000		260,000		310,000		310,000	
教學收入	4S	437,000						219,000	-219,000	-100.00
學雜費收入	4S1	437,000						219,000	-219,000	-100.00
其他收入	4Y	20,000	9,310		9,310		75,816	8,000	67,816	847.70
雜項收入	4YY	20,000	9,310		9,310		75,816	8,000	67,816	847.70
基金用途	5	40,646,000	3,119,227	3,333,000	-213,773	-6.41	21,245,527	24,348,000	-3,102,473	-12.74
國民教育計畫	53	40,446,000	3,119,227	3,333,000	-213,773	-6.41	21,245,527	24,248,000	-3,002,473	-12.38
國民小學教育	532	40,446,000	3,119,227	3,333,000	-213,773	-6.41	21,245,527	24,248,000	-3,002,473	-12.38
建築及設備計畫	5M	200,000						100,000	-100,000	-100.00
其他設備	5M4	200,000						100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-700,000	-2,849,917		-2,849,917		6,572,289		6,572,289	
期初基金餘額	71	4,684,989					4,268,662	4,684,989	-416,327	-8.89
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,984,989					10,840,951	4,684,989	6,155,962	131.40

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

16-145-2

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			
名 稱	單位		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				3,119,227	3,333,000	-213,773	-6.41
		累計數				21,245,527	24,248,000	-3,002,473	-12.38
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	100,000	-100,000	-100.00

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	55,534,091	23,229,615	3,016,029	133,068		35,187,437
非理財目的之長期投資						
土地	21,700,945			127,084		21,573,861
土地改良物	3,759,865	2,129,040	451,820			2,082,645
房屋及建築	13,905,150	8,212,014				5,693,136
機械及設備	6,733,433	5,068,654	1,732,551	4,804		3,392,526
交通及運輸設備	843,475	492,523	36,727			387,679
雜項設備	8,579,180	7,327,384	794,931	1,180		2,045,547
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-減少數：公告地價減值127,084元。

(2)土地改良物-增加數：建置兒童遊戲場451,820元。

(3)機械及設備-增加數：撥入個人電腦686,778元，購置觸控顯示器等1,045,773元，以上合計1,732,551元。減少數：報廢投影機、個人電腦等4,804元。

(4)交通及運輸設備-增加數：購置麥克風36,727元。

(5)雜項設備-增加數：購置活動器具架10,500元、建置兒童遊戲場大型綜合遊具784,431元，以上合計794,931元。減少數：報廢電視機1,180元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

16-145-4

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	12,043					12,043

註：(1)土地-減少數：公告地價減值127,084元。

(2)土地改良物-增加數：建置兒童遊戲場451,820元。

(3)機械及設備-增加數：撥入個人電腦686,778元，購置觸控顯示器等1,045,773元，以上合計1,732,551元。減少數：報廢投影機、個人電腦等4,804元。

(4)交通及運輸設備-增加數：購置麥克風36,727元。

(5)雜項設備-增加數：購置活動器具架10,500元、建置兒童遊戲場大型綜合遊具784,431元，以上合計794,931元。減少數：報廢電視機1,180元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

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	55,534,091	3,016,029	133,068	58,417,052		3,016,029
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	21,700,945		127,084	21,573,861		
土地改良物	3,759,865	451,820		4,211,685		451,820
房屋及建築	13,905,150			13,905,150		
機械及設備	6,733,433	1,732,551	4,804	8,461,180		1,732,551
交通及運輸設備	843,475	36,727		880,202		36,727
雜項設備	8,579,180	794,931	1,180	9,372,931		794,931
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體	12,043			12,043		
權利						
發展中之無形資產						

(1)土地-減少數：公告地價減值127,084元。

(2)土地改良物-增加數：建置兒童遊戲場451,820元。

(3)機械及設備-增加數：撥入個人電腦686,778元，購置觸控顯示器等1,045,773元，以上合計1,732,551元。減少數：報廢投影機、個人電腦等4,804元。

(4)交通及運輸設備-增加數：購置麥克風36,727元。

(5)雜項設備-增加數：購置活動器具架10,500元、建置兒童遊戲場大型綜合遊具784,431元，以上合計794,931元。減少數：報廢電視機1,180元。

中華民國 111 年 5 月份

[illegible]

(5)雜項設備-增加數：購置活動器具架10,500元、建置兒童遊戲場大型綜合遊具784,431元，以上合計794,931元。減少數：報廢電視機1,180元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市大溪區南興國民小學

16-145-5

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

平 位 · 刑 室 市

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		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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	-100.00		
機械及設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	-100.00		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	-100.00		
雜項設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	-100.00		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	100,000					-100,000	100.00		

中華民國 111 年 5 月份

[illegible]

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

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	52,711,598	100.00	負 債	2	6,683,210	12.68
流動資產	11	17,061,558	32.37	流動負債	21	5,947,807	11.28
現金	1101	16,439,776	31.19	應付款項	2102	5,947,807	11.28
銀行存款	110102	16,439,776	31.19	應付代收款	210203	5,947,807	11.28
公庫存款	110102-1	10,371,017	19.68	其他負債	28	735,403	1.40
零用金專戶	110102-2	469,934	0.89	什項負債	2801	735,403	1.40
保管款專戶	110102-3	5,598,825	10.62	存入保證金	280104	272,800	0.52
預付款項	1108	621,782	1.18	押標金	280104-X	45,000	0.09
預付費用	110804	621,782	1.18	保證金	280104-Y	50,000	0.09
預付費用-預算外	110804-2	621,782	1.18	保固金	280104-Z	177,800	0.34
固定資產	14	35,175,394	66.73	應付代管資產	280107	462,603	0.88
土地	1401	21,573,861	40.93	淨資產	3	46,028,388	87.32
土地	140101	21,573,861	40.93	淨資產	31	46,028,388	87.32
土地改良物	1402	2,082,645	3.95	淨資產	3101	46,028,388	87.32
土地改良物	140201	4,211,685	7.99	累積餘額	310101	36,573,138	69.38
累計折舊-土地改良物	140202	-2,129,040	-4.04	本期賸餘	310102	9,455,250	17.94

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)625,819元。

(2)上年度【公庫存款】決算數轉入數3,642,843元。

(3)上年度【固定資產(14)】32,292,433元及上年度【無形資產(16)】12,043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)0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

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		
房屋建築及設備	1404	5,693,136	10.80	合計：		52,711,598	
房屋建築及設備	140401	13,905,150	26.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-8,212,014	-15.58				
機械及設備	1405	3,392,526	6.44				
機械及設備	140501	8,461,180	16.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,068,654	-9.62				
交通及運輸設備	1406	387,679	0.74				
交通及運輸設備	140601	880,202	1.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-492,523	-0.93				
雜項設備	1407	2,045,547	3.88				
雜項設備	140701	9,372,931	17.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,327,384	-13.90				
無形資產	16	12,043	0.02				
無形資產	1601	12,043	0.02				

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)625,819元。

(2)上年度【公庫存款】決算數轉入數3,642,843元。

(3)上年度【固定資產(14)】32,292,433元及上年度【無形資產(16)】12,043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)0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		
電腦軟體	160102	12,043	0.02				
其他資產	18	462,603	0.88				
什項資產	1801	462,603	0.88				
代管資產	180106	462,603	0.88				
代管-土地	180106-1	462,603	0.88				
合計：		52,711,598					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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) 625,819 元。

(2)上年度【公庫存款】決算數轉入數3,642,843元。

(3) 上年度【固定資產(14)】32,292,433元及上年度【無形資產(16)】12,043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)0元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市大溪區南興國民小學

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	269,310	30,833,845
財產收益		3,016,029
其他財產收入		3,016,029
政府撥入收入	260,000	27,742,000
公庫撥款收入		27,432,000
政府其他撥入收入	260,000	310,000
其他收入	9,310	75,816
雜項收入	9,310	75,816
支出	3,123,131	21,378,595
人事支出	2,989,634	20,457,642
人事支出	2,989,634	20,457,642
業務支出	115,629	705,503
業務支出	115,629	705,503
財產損失	3,904	5,984
財產交易損失	3,904	5,984
其他支出	13,964	209,466
其他支出	13,964	209,466
本期賸餘（短絀）	-2,853,821	9,455,250
期初淨資產		36,573,138
解繳公庫		
期末淨資產		46,028,388

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—桃園市大溪區南興國民小學

16-145-10

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	27,817,816	3,016,029	30,833,845	收入
財產收入		3,016,029	3,016,029	財產收益
政府撥入收入	27,742,000		27,742,000	政府撥入收入
其他收入	75,816		75,816	其他收入
基金用途	21,245,527	133,068	21,378,595	支出
用人費用	20,457,642		20,457,642	人事支出
服務費用	593,479	112,024	705,503	業務支出
材料及用品費	85,024	-85,024		
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	-26,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
其他	82,382	5,984	5,984	財產損失
其他	82,382	127,084	209,466	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,572,289	2,882,961	9,455,250	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,268,662	32,304,476	36,573,138	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,840,951	35,187,437	46,028,388	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數3,016,029元，係機械及設備、雜項設備等資產增加。
 2. 調整數112,024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」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133,068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及其他支出。
 4. 調整數32,304,476元，係配合會計法刪除第29條規定，將上年度財產價值承轉至本年度。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
10,371,017	10,371,017	0	