

學校代號：31203

冊號：16-241

桃園市地方教育發展基金-桃園市觀音區保生國民小學

會計月報

中華民國111年度12月份

主辦會計人員

基金主持人

桃園市地方教育發展基金-桃園市觀音區保生國民小學

目 次

中華民國111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、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 7 頁		
二、收入支出表	第 8 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 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 23 頁		
六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有)	第 24 頁	至	第 26 頁		
七、軟體增減結存表	第 27 頁	至	第 27 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 - 頁	至	第 - 頁		
九、保管品餘額月報表	第 28 頁	至	第 28 頁		
十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表)	第 29 頁	至	第 29 頁		
十一、平衡表科目明細表(決算用)	第 30 頁	至	第 32 頁		
十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用)	第 33 頁	至	第 34 頁		
十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用)	第 35 頁	至	第 37 頁		
註、市府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—桃園市觀音區保生國民小學

16-241-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	22,837,000	230,867	1,000	229,867	22,986.70	24,159,490	22,837,000	1,322,490	5.79
財產收入	45	2,000	491	1,000	-509	-50.90	4,850	2,000	2,850	142.50
財產處分收入	451	1,000		1,000	-1,000	-100.00	4,143	1,000	3,143	314.30
利息收入	454	1,000	491		491		707	1,000	-293	-29.30
政府撥入收入	46	22,368,000	53,388		53,388		23,811,136	22,368,000	1,443,136	6.45
公庫撥款收入	462	22,368,000	53,388		53,388		23,428,398	22,368,000	1,060,398	4.74
政府其他撥入收入	46Y						382,738		382,738	
教學收入	4S	437,000	174,528		174,528		328,428	437,000	-108,572	-24.84
學雜費收入	4S1	437,000	174,528		174,528		328,428	437,000	-108,572	-24.84
其他收入	4Y	30,000	2,460		2,460		15,076	30,000	-14,924	-49.75
雜項收入	4YY	30,000	2,460		2,460		15,076	30,000	-14,924	-49.75
基金用途	5	23,137,000	915,269	209,000	706,269	337.93	23,740,258	23,137,000	603,258	2.61
國民教育計畫	53	22,937,000	915,269	209,000	706,269	337.93	23,548,313	22,937,000	611,313	2.67
國民小學教育	532	22,937,000	915,269	209,000	706,269	337.93	23,548,313	22,937,000	611,313	2.67
建築及設備計畫	5M	200,000					191,945	200,000	-8,055	-4.03
交通及運輸設備	5M3						12,000		12,000	
其他設備	5M4	200,000					179,945	200,000	-20,055	-10.03
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-684,402	-208,000	-476,402	229.04	419,232	-300,000	719,232	-239.74
期初基金餘額	71	1,058,826					1,786,429	1,058,826	727,603	68.72
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	758,826					2,205,661	758,826	1,446,835	190.67

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

16-241-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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				915,269	209,000	706,269	337.93
		累計數				23,548,313	22,937,000	611,313	2.67
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				191,945	200,000	-8,055	-4.03

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

16-241-3

資本資產明細表

中華民國 111 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	54,547,021	28,318,238	3,177,423	306,020	3,471,604	25,628,582
非理財目的之長期投資						
土地	14,872,492					14,872,492
土地改良物	4,030,905	1,422,751			218,540	2,389,614
房屋及建築	20,031,210	16,797,877	1,395,422		1,752,565	2,876,190
機械及設備	6,228,588	3,551,755	1,385,114	119,596	835,422	3,106,929
交通及運輸設備	616,641	419,461	56,900	33,008	5,950	215,122
雜項設備	8,767,185	6,126,394	339,987	153,416	659,127	2,168,235
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.房屋建築及設備：增加數：校史及客家文物室整修工程1,395,422元。
 2.機械及設備：增加數：汰換電腦設備及大門馬達等1,385,114元，減少數：報廢電子記憶式白板、螢幕控制器等119,596元。
 3.交通及運輸設備：增加數：購置無線麥克風、行動充電車等56,900元。減少數：報廢高頻接收器33,008元。
 4.雜項設備：增加數：汰換不銹鋼旗桿及洗手台等339,987元。減少數：報廢冰箱、投影機等153,416元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學

16-241-4

資本資產明細表

中華民國 111 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						

- 註： 1.房屋建築及設備：增加數：校史及客家文物室整修工程1,395,422元。
 2.機械及設備：增加數：汰換電腦設備及大門馬達等1,385,114元，減少數：報廢電子記憶式白板、螢幕控制器等119,596元。
 3.交通及運輸設備：增加數：購置無線麥克風、行動充電車等56,900元。減少數：報廢高頻接收器33,008元。
 4.雜項設備：增加數：汰換不銹鋼旗桿及洗手台等339,987元。減少數：報廢冰箱、投影機等153,416元。

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 12 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	54,547,021	3,177,423	306,020	57,418,424		2,985,478
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地	14,872,492			14,872,492		
土地改良物	4,030,905			4,030,905		
房屋及建築	20,031,210	1,395,422		21,426,632		1,395,422
機械及設備	6,228,588	1,385,114	119,596	7,494,106		1,277,156
交通及運輸設備	616,641	56,900	33,008	640,533		44,900
雜項設備	8,767,185	339,987	153,416	8,953,756		268,000
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						
發展中之無形資產						

1. 房屋建築及設備：增加數：校史及客家文物室整修工程1,395,422元。

2. 機械及設備：增加數：汰換電腦設備及大門馬達等1,385,114元，減少數：報廢電子記憶式白板、螢幕控制器等119,596元。

3. 交通及運輸設備：增加數：購置無線麥克風、行動充電車等56,900元。減少數：報廢高頻接收器33,008元。

4. 雜項設備：增加數：汰換不銹鋼旗桿及洗手台等339,987元。減少數：報廢冰箱、投影機等153,416元。

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 12 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. 房屋建築及設備：增加數：校史及客家文物室整修工程1,395,422元。
2. 機械及設備：增加數：汰換電腦設備及大門馬達等1,385,114元，減少數：報廢電子記憶式白板、螢幕控制器等119,596元。
3. 交通及運輸設備：增加數：購置無線麥克風、行動充電車等56,900元。減少數：報廢高頻接收器33,008元。
4. 雜項設備：增加數：汰換不銹鋼旗桿及洗手台等339,987元。減少數：報廢冰箱、投影機等153,416元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

16-241-5

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		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		8,000	108,000	108,000	107,958		107,958	99.96	-42	-0.04		
機械及設備		100,000		8,000	108,000	108,000	107,958		107,958	99.96	-42	-0.04		
購建中固定資產														
交通及運輸設備				12,000	12,000	12,000	12,000		12,000	100.00				
交通及運輸設備				12,000	12,000	12,000	12,000		12,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		100,000		-20,000	80,000	80,000	71,987		71,987	89.98	-8,013	-10.02		
雜項設備		100,000		-20,000	80,000	80,000	71,987		71,987	89.98	-8,013	-10.02		
購建中固定資產														
總計		200,000			200,000	200,000	191,945		191,945	95.97	-8,055	-4.03		

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市觀音區保生國民小學

平衡表

中華民國111年12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	32,339,739	100.00	負債	2	4,505,496	13.93
流動資產	11	6,711,157	20.75	流動負債	21	4,206,216	13.01
現金	1101	6,648,061	20.56	應付款項	2102	4,206,216	13.01
銀行存款	110102	6,648,061	20.56	應付代收款	210203	4,206,216	13.01
公庫存款	110102-1	1,966,691	6.08	其他負債	28	299,280	0.93
零用金專戶	110102-2	238,970	0.74	什項負債	2801	299,280	0.93
保管款專戶	110102-3	4,442,400	13.74	存入保證金	280104	299,280	0.93
零用及週轉金	110103	0	0.00	保證金	280104-Y	107,022	0.33
預付款項	1108	63,096	0.20	保固金	280104-Z	192,258	0.59
預付費用	110804	63,096	0.20	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用-預算外	110804-2	63,096	0.20	淨資產	3	27,834,243	86.07
固定資產	14	25,628,582	79.25	淨資產	31	27,834,243	86.07
土地	1401	14,872,492	45.99	淨資產	3101	27,834,243	86.07
土地	140101	14,872,492	45.99	累積餘額	310101	27,834,243	86.07
土地改良物	1402	2,389,614	7.39	合計：		32,339,739	
土地改良物	140201	4,030,905	12.46				

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)110,157元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,845,411元。

(3) 上年度【固定資產(14)】26,228,783元及上年度【無形資產(16)】0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)169,139元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市觀音區保生國民小學

平衡表

中華民國111年12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	-1,641,291	-5.08				
房屋建築及設備	1404	2,876,190	8.89				
房屋建築及設備	140401	21,426,632	66.25				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,550,442	-57.36				
機械及設備	1405	3,106,929	9.61				
機械及設備	140501	7,494,106	23.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,387,177	-13.57				
交通及運輸設備	1406	215,122	0.67				
交通及運輸設備	140601	640,533	1.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-425,411	-1.32				
雜項設備	1407	2,168,235	6.70				
雜項設備	140701	8,953,756	27.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,785,521	-20.98				
合計：		32,339,739					
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)110,157元。
- (2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,845,411元。
- (3) 上年度【固定資產(14)】26,228,783元及上年度【無形資產(16)】0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)169,139元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市觀音區保生國民小學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	230,867	27,144,968
財產收益	491	2,990,328
財產孳息收入	491	707
廢舊物品售價收入		4,143
財產交易利益		1,452,086
其他財產收入		1,533,392
政府撥入收入	53,388	23,811,136
公庫撥款收入	53,388	23,428,398
政府其他撥入收入		382,738
教學收入	174,528	328,428
學雜費收入	174,528	328,428
其他收入	2,460	15,076
雜項收入	2,460	15,076
支出	4,687,947	27,325,937
人事支出	624,446	21,715,126
人事支出	624,446	21,715,126
業務支出	244,408	1,609,760
業務支出	244,408	1,609,760
財產損失		3,060
財產交易損失		3,060
折舊、折耗及攤銷	3,772,678	3,774,564
固定資產折舊	3,772,678	3,774,564
其他支出	46,415	223,427
其他支出	46,415	223,427

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市觀音區保生國民小學
收入支出表
 中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,457,080	-180,969
期初淨資產		28,015,212
解繳公庫		
期末淨資產		27,834,243

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	24,159,490	2,985,478	27,144,968	收入
財產收入	4,850	2,985,478	2,990,328	財產收益
政府撥入收入	23,811,136		23,811,136	政府撥入收入
教學收入	328,428		328,428	教學收入
其他收入	15,076		15,076	其他收入
基金用途	23,740,258	3,585,679	27,325,937	支出
用人費用	21,715,126		21,715,126	人事支出
服務費用	1,433,084	176,676	1,609,760	業務支出
材料及用品費	175,676	-175,676		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		3,060	3,060	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	191,945	-191,945		
		3,774,564	3,774,564	折舊、折耗及攤銷
其他	223,427		223,427	其他支出
本期賸餘(短絀)	419,232	-600,201	-180,969	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,786,429	26,228,783	28,015,212	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,205,661	25,628,582	27,834,243	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數2,985,478元，係房屋建築及設備、機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數176,676元，係預算項目之「材料及用品費」、「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3,060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191,945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3,774,564元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數26,228,783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 12 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
1,966,691	1,966,691	0	

桃園市政府 111年度歲入(收入)對帳單

111年12月1日 至 111年12月31日

印表日期： 2023/01/10

頁 數： 1 / 2頁

機關單位	年度別	預算科目	計畫內容	入庫日期	金額	摘要
保生國民小學 基金31203	111	地方教育發展 基金	(A1)保生國民小學基金收入	111/12/ 5	1,960	111年11月報廢冷氣機資源回收收入繳庫(保生國民小學基金)
				111/12/23	442	觀音區農會本校保管金專戶111年下半年利息收入繳庫(保生國民小學基金)
				111/12/23	49	觀音區農會本校零用金專戶111年下半年利息收入繳庫(保生國民小學基金)
				111/12/23	53,388	111學年度公立幼兒園改制增置人員經費第1期經費(不含代收代付部款款項)(保生國民小學基金)
				111/12/28	20,528	111學年度第1學期附設幼兒園雜費繳庫(保生國民小學基金)
				111/12/28	154,000	111學年度第1學期附設幼兒園學費繳庫(保生國民小學基金)
				111/12/28	500	111年12月代扣員工宿舍配住者之房租津貼繳庫(黃婷鈺)(保生國民小學基金)
				小計 合計 預算數	230,867 24,046,387	
保生國民小學 基金31203	111	地方教育發展 基金	(A2)保生國民小學基金支出 收回	111/12/28	24,500	預付111年8-12月附設幼兒園導師職務加給差額及教保費補助歸還人事費(保生國民小學基金)
				111/12/28	28,322	預付111年8-12月國小導師費補助歸還人事費(保生國民小學基金)
				小計	52,822	
				合計 預算數	149,071	
保生國民小學 基金31203	111	地方教育發展 基金	(A3)保生國民小學基金收回 以前年度支出	預算數		
保生國民小學 基金31203	111	地方教育發展 基金		科目計 預算數	24,195,458	

桃園市政府 111年度歲入(收入)對帳單

111年12月1日 至 111年12月31日

印表日期： 2023/01/10

頁 數： 2 / 2頁

機關單位	年度別	預算科目	計畫內容	入庫日期	金額	摘要
彙總	111	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	283,689 24,195,458	

桃園市政府
歲出各機關對帳單

111/12/01-111/12/31

31203 桃園市觀音區保生國民小學

列印日期：112/01/10

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11153120303	地方教育發展基金					上期結餘		25,757,180	23,197,910	2,559,270
11153120303	地方教育發展基金	111/12/05	13870310988231		1,960	收入數		25,759,140	23,197,910	2,561,230
11153120303	地方教育發展基金	111/12/05	00096	1200119		支付數	335,304	25,759,140	23,533,214	2,225,926
11153120303	地方教育發展基金	111/12/07	00100	1204161		支付數	10,000	25,759,140	23,543,214	2,215,926
11153120303	地方教育發展基金	111/12/07	00101	1204162		支付數	4,027	25,759,140	23,547,241	2,211,899
11153120303	地方教育發展基金	111/12/20	00102	1210963		支付數	19,200	25,759,140	23,566,441	2,192,699
11153120303	地方教育發展基金	111/12/20	00103	1211360		支付數	199,000	25,759,140	23,765,441	1,993,699
11153120303	地方教育發展基金	111/12/21	00108	1211608		支付數	61,696	25,759,140	23,827,137	1,932,003
11153120303	地方教育發展基金	111/12/23	13879710998758		53,388	收入數		25,812,528	23,827,137	1,985,391
11153120303	地方教育發展基金	111/12/23	13874110999745		442	收入數		25,812,970	23,827,137	1,985,833
11153120303	地方教育發展基金	111/12/23	13877710999748		49	收入數		25,813,019	23,827,137	1,985,882
11153120303	地方教育發展基金	111/12/27	00109	1216687		支付數	20,137	25,813,019	23,847,274	1,965,745
11153120303	地方教育發展基金	111/12/28	13870010996832		500	收入數		25,813,519	23,847,274	1,966,245
11153120303	地方教育發展基金	111/12/28	13876910996835		154,000	收入數		25,967,519	23,847,274	2,120,245
11153120303	地方教育發展基金	111/12/28	13876910996835		20,528	收入數		25,988,047	23,847,274	2,140,773
11153120303	地方教育發展基金	111/12/28	13874810996841		28,322	收入數		26,016,369	23,847,274	2,169,095
11153120303	地方教育發展基金	111/12/28	13874810996841		24,500	收入數		26,040,869	23,847,274	2,193,595
11153120303	地方教育發展基金	111/12/30	00105	1212994		支付數	103,314	26,040,869	23,950,588	2,090,281
11153120303	地方教育發展基金	111/12/30	00106	1213837		支付數	21,509	26,040,869	23,972,097	2,068,772
11153120303	地方教育發展基金	111/12/30	00107	1213838		支付數	7,780	26,040,869	23,979,877	2,060,992
11153120303	地方教育發展基金	111/12/30	00104	1216001		支付數	89,928	26,040,869	24,069,805	1,971,064
11153120303	地方教育發展基金	111/12/30	00110	1220246		支付數	4,373	26,040,869	24,074,178	1,966,691
	小計				283,689		876,268			

出納會計事務查核情形調查表

16-241-29

機關名稱：桃園市觀音區保生國民小學

查 核 項 目	完 成 日 期	有 無 發 現 不 良 情 事 或 應 積 極 處 理 及 改 善 事 項	備 註
壹、重點查核項目	111 年 12 月 31 日		
1.出納管理人員資料 (1)姓名：歐鴻文 (2)擔任出納職務起始年月：111 年 9 月 1 日 (3)出納年資(截至查核日止)：0 年 4 月			
2.代收款與保管款帳列數是否與銀行存款餘額相符，不符時，是否已作差額解釋。	是		
3.有無取具銀行對帳單正本複核上述銀行存款餘額，如有，請附銀行對帳單正本。	是	銀行對帳單正本歸教育局。	
4.以開立支票方式付款者，是否抽詢受款人已否收訖。	是	111 年 12 月 15 日：抽詢支出傳票 162 號，受款人：交觀音區農會匯款，回覆支票號碼：3271983，已收訖。	
貳、一般查核項目			
1.各種收款收據 (1)是否冠以字軌、裝訂成冊、按印製編號順序領用，並設置收據記錄卡 (2)是否確實辦理各種收款收據之銷號作業 (3)作廢、註銷及保管收據方式是否妥善	是		
2.出納收納各種現金、票據 (1)是否及時存入銀行，並通知會計室編製傳票入帳 (2)是否依照規定限期繳庫 (3)所送專戶存款收款通知書、繳款書或支出收回書等金額是否與傳票金額相符	是		
3.公款支出是否依支付期限辦理，除零用金外，是否一律以劃撥或簽發支票之方式辦理。	是		
4.已簽發支票之支出傳票是否加蓋『已開支票』章戳或管制記號，並載明所開具支票之字軌及號碼。	是		
5.原始支出憑證是否註明付款傳票編號，並加蓋付訖章	是		
6.掣開之傳票有否完成銷號程序，傳票掣開日期與銷號日期間隔有否過長	有.否	款項支付時間儘量控制在與傳票日期相距 14 日內。	

註：重點查核項目均應確實填列，一般查核項目請依機關會計事務之繁簡擇要填列。

主辦會計人員：

查核人員：

桃園市觀音區保生國民小學
桃園市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	公庫存款		1,966,691	
	零用金專戶	1,966,691	238,970	
	保管款專戶	238,970	4,442,400	
	預付費用-預算外		63,096	
	FA0090 教導-提高合理員額編制-教學支援工 作人員及代課教師鐘點費	63,096		
	應付代收款		4,206,216	
	A00001 公保費	735		
	A00002 勞保費	52,729		
	A00003 公健保費	159,564		
	A00004 勞退基金	28,253		
	A00010 各項薪資稅款	7,650		
	A00011 勞健保費	40,892		
	A00012 退撫基金	3,505		
	A00098 暫收款	40,368		
	B00001 教育儲蓄專戶	49,886		
	B00002 仁愛基金	1,016		
	B00005 善心人士興學捐助金	683,850		
	B00006 弱勢學生社福金-觀音國際同濟會捐	9,468		
	B00007 學生社團學習補助-財團法人佛教弘 光功德基金會捐	10,680		
	B00008 學生社團學習補助-台北市松山獅子 會捐	30,000		
	B00009 學生社團學習-本校家長會捐	50,000		
	C00002 教科書款	7,532		
	C00003 平安保險費	5,950		
	C00004 課後托育費	69,502		
	C00010 營養午餐專戶	208,244		
	C00014 校外教學費	115		
	C00024 營養午餐採用3章1Q食材獎勵金	100,394		
	C00026 幼兒園-雜費	1,389		
	C00027 幼兒園-材料費	33,043		
	C00028 幼兒園-活動費	23,887		
	C00029 幼兒園-點心費	61,287		
	C00030 幼兒園-平安保險費	3,157		
	C00031 幼兒園-家長會費	300		
	C00032 幼兒園-學費	14,355		
	C00033 幼兒園-導師職務加給差額及教保員 費補助	4,900		
	C00034 幼兒園-公立幼兒園就學補助	2,453		
	C00035 幼兒園-課後留園費	11,788		

桃園市觀音區保生國民小學
桃園市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	F00002 教師各項補助費	125		
	F00006 校安維護補助費	4,229		
	F00007 健康促進學校補助費	375		
	F00008 調整教師授課節數經費補助	1,678		
	FA0002 教導--5G智慧學習學校經費	69,840		
	FA0003 教導-經濟弱勢學生代收代辦費及書籍費補助	14,479		
	FA0007 教導--推動中小學數位學習精進方案國民中小學減授課經費	3,360		
	FA0031 教導--學習扶助計畫	22,280		
	FA0047 教導--暑假青少年育樂營活動	10,000		
	FA0071 教導--社團補助(世界和平會)	17,280		
	FA0075 教導--戶外教育計畫	25,000		
	FA0078 教導--圓夢就學扶助金(向心橋慈善會)	30,000		
	FA0086 教導-推動合理員額編制及授課節數需求補助經費	22,462		
	FA0088 教導-各項教學補助	52,084		
	FB0006 總務-教育部補助公立國中小學班班有冷氣之電費及維護費	46,737		
	FB0007 總務-偏遠地區學校及非山非市學校(非原住民學校)設施設備計畫	2,000,000		
	FB0012 總務--設備補助(志超科技)	109,286		
	FB0028 桃園市員生消費合作社股息及分配金	359		
	FC0001 輔導-特殊教育專業團隊服務經費	7,700		
	FC0002 輔導-教育優先區	3,000		
	G00008 學生其他獎助學金	49,050		
	保證金		107,022	
	Y00004 桃園市保生、大潭、育仁三校附設幼兒園點心食材聯合採購履約保證金-至芃企業有限公司	10,000		
	Y00005 學校門窗更新工程履約保證金-禮門鋁業行	97,022		
	保固金		192,258	
	Z00006 健康中心整修工程保固金-佑晟室內裝修工程行112.9.8止	11,598		
	Z00007 校舍粉刷油漆工程保固金-宏宇企業社113.9.26止	25,665		
	Z00008 校史及客家文物室整修工程保固金-佑晟室內裝修工程行112.11.3止	43,095		
	Z00014 A棟校舍防水防漏整修工程保固金-宏達盛營造有限公司(112.3.20)	30,900		
	Z00019 幼兒園新設遊戲設施採購案保固金-潤鉅遊樂股份有限公司114.6.22	24,000		

桃園市觀音區保生國民小學
桃園市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	Z00020 兒童遊戲設施改善工程採購案保固金-潤鉅遊樂股份有限公司114.7.4	57,000		
	土地		14,872,492	
	土地改良物	14,872,492		
	土地改良物		4,030,905	
	土地改良物	4,030,905		
	累計折舊-土地改良物		-1,641,291	
	土地改良物	-1,641,291		
	房屋及建築		21,426,632	
	房屋及建築	21,426,632		
	累計折舊-房屋及建築		-18,550,442	
	房屋及建築	-18,550,442		
	機械及設備		7,494,106	
	機械及設備	7,494,106		
	累計折舊-機械及設備		-4,387,177	
	機械及設備	-4,387,177		
	交通及運輸設備		640,533	
	交通及運輸設備	640,533		
	累計折舊-交通及運輸設備		-425,411	
	交通及運輸設備	-425,411		
	雜項設備		8,953,756	
	雜項設備	8,953,756		
	累計折舊-雜項設備		-6,785,521	
	雜項設備	-6,785,521		

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	12,108,000	1,056,000	332,000		3,011,000	2,539,000		1,345,000		20,391,000	50,000	20,441,000
正式人員	12,108,000		332,000		2,891,000	2,539,000		1,344,000		19,214,000		19,214,000
聘僱人員		1,056,000			120,000			1,000		1,177,000		1,177,000
兼任人員											50,000	50,000
合 計	12,108,000	1,056,000	332,000		3,011,000	2,539,000		1,345,000		20,391,000	50,000	20,441,000

桃園市地方教育發展基金—桃園市觀音區保生國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
13,240,243	979,528	359,296		2,951,039	2,602,023		1,550,444		21,682,573	32,553	21,715,126
13,240,243		359,296		2,837,364	2,602,023		1,549,244		20,588,170		20,588,170
	979,528			113,675			1,200		1,094,403		1,094,403
										32,553	32,553
13,240,243	979,528	359,296		2,951,039	2,602,023		1,550,444		21,682,573	32,553	21,715,126

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學
一百一十一年度預算備查簿(依分支排序)
中華民國111年1月1日至111年12月31日

預算科目/分支計畫/用途別	預算金額	累計分配數 當月分配數	可用分 配餘額	可用預 算餘額	請購號 憑單號	請購 日期	請購 部門	該請購項 簽證數	憑單號 收回書 傳票號	憑單日期 傳票日期	用途別實支數計 該請購項實支數 該實付項實支數	用途別簽證餘 額該請購項簽 證數減實支數	沖 銷	請購或付款 內容摘要
5 基金用途	23,137,000	23,137,000	-603,258	-603,258							23,740,258			
53 國民教育計畫	22,937,000	22,937,000	-611,313	-611,313							23,548,313			
532 國民小學教育	22,937,000	22,937,000	-611,313	-611,313							23,548,313			
53231203 保生國民小學	22,937,000	22,937,000	-611,313	-611,313							23,548,313			
113 職員薪金	11,724,000	11,724,000	-1,120,553	-1,120,553							12,844,553			
114 工員工資	384,000	384,000	-11,690	-11,690							395,690			
122 約僱職員薪金	1,056,000	1,056,000	76,472	76,472							979,528			
124 兼職人員酬金	50,000	50,000	17,447	17,447							32,553			
131 加班費	332,000	332,000	-27,296	-27,296							359,296			
151 考績獎金	1,381,000	1,381,000	33,925	33,925							1,347,075			
152 年終獎金	1,630,000	1,630,000	26,036	26,036							1,603,964			
161 職員退休及離職金	2,515,000	2,515,000	-63,131	-63,131							2,578,131			
162 工員退休及離職金	24,000	24,000	108	108							23,892			
181 分擔員工保險費	1,128,000	1,128,000	-123,607	-123,607							1,251,607			
183 傷病醫藥費	39,000	39,000	3,800	3,800							35,200			
18Y 其他福利費	178,000	178,000	-85,637	-85,637							263,637			
212 工作場所電費	120,000	120,000	76,535	76,535							43,465			
214 工作場所水費	18,000	18,000	7,354	7,354							10,646			
221 郵費	8,000	8,000	-270	-270							8,270			
222 電話費	51,000	51,000	15,733	15,733							35,267			
231 國內旅費	49,000	49,000	35,494	35,494							13,506			
241 印刷及裝訂費	40,000	40,000	22,202	22,202							17,798			
254 其他建築修護費	300,000	300,000	137,361	137,361							162,639			
255 機械及設備修護費	120,000	120,000	22,360	22,360							97,640			

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學
一百一十一年度預算備查簿(依分支排序)
中華民國111年1月1日至111年12月31日

預算科目/分支計畫/用途別	預算金額	累計分配數 當月分配數	可用分 配餘額	可用預 算餘額	請購號 憑單號	請購 日期	請購 部門	該請購項 簽證數	憑單號 收回書 傳票號	憑單日期 傳票日期	用途別實支數計 該請購項實支數 該實付項實支數	用途別簽證餘 額該請購項簽 證數減實支數	沖 銷	請購或付款 內容摘要
257 雜項設備修護費	42,000	42,000	-4,223	-4,223							46,223			
258 其他資產修護費	105,000	105,000	39,333	39,333							65,667			
26Y 其他保險費	2,000	2,000	2,000	2,000										
276 佣金、匯費、經理費 及手續費			-860	-860							860			
279 外包費	720,000	720,000	-87,133	-87,133							807,133			
27F 體育活動費	18,000	18,000	30	30							17,970			
285 講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	8,000	8,000	6,000	6,000							2,000			
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	10,000	10,000	2,200	2,200							7,800			
288 委託考選訓練費	6,000	6,000	4,400	4,400							1,600			
28A 電腦軟體服務費	9,000	9,000	-13,600	-13,600							22,600			
291 公共關係費	72,000	72,000									72,000			
313 油脂	4,000	4,000	-2,580	-2,580							6,580			
321 辦公(事務)用品	140,000	140,000	45,685	45,685							94,315			
322 報章雜誌	24,000	24,000	18,165	18,165							5,835			
323 農業與園藝用品及環 境美化費	50,000	50,000	651	651							49,349			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	20,000	14,540	14,540							5,460			
32Y 其他用品消耗	88,000	88,000	73,863	73,863							14,137			
713 職業團體會費	2,000	2,000	1,000	1,000							1,000			
751 技能競賽	2,000	2,000	2,000	2,000										
91Y 其他	468,000	468,000	244,573	244,573							223,427			
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000	8,055	8,055							191,945			
5M3 交通及運輸設備			-12,000	-12,000							12,000			

桃園市地方教育發展基金－桃園市觀音區保生國民小學
 一百一十一年度預算備查簿(依分支排序)
 中華民國111年1月1日至111年12月31日

預算科目/分支計畫/用途別	預算金額	累計分配數 當月分配數	可用分 配餘額	可用預 算餘額	請購號 憑單號	請購 日期	請購 部門	該請購項 簽證數	憑單號 收回書 傳票號	憑單日期 傳票日期	用途別實支數計 該請購項實支數 該實付項實支數	用途別簽證餘 額該請購項簽 證數減實支數	沖 銷	請購或付款 內容摘要
5M351203 保生國民小學			-12,000	-12,000							12,000			
515 購置交通及運輸設備			-12,000	-12,000							12,000			
5M4 其他設備	200,000	200,000	20,055	20,055							179,945			
5M451203 保生國民小學	200,000	200,000	20,055	20,055							179,945			
514 購置機械及設備	100,000	100,000	-7,958	-7,958							107,958			
516 購置雜項設備	100,000	100,000	28,013	28,013							71,987			