

學校代號：30510

冊號：16-160

桃園市地方教育發展基金-桃園市楊梅區四維國民小學

會計月報

中華民國113年度3月份

主辦會計人員



基金主持人



桃園市地方教育發展基金-桃園市楊梅區四維國民小學

目次

中華民國113年度3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 第 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁 第 2 頁

二、資本資產明細表.....

第 3 頁 第 4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

第 5 頁 第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁 第 8 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁 第 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 10 頁 第 10 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 11 頁 第 11 頁

三、桃園市政府113年度歲入(收入)對帳單.....

第 12 頁 第 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 13 頁 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 第 26 頁

六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....

第 27 頁 第 28 頁

七、軟體增減結存表.....

第 29 頁 第 30 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 31 頁 第 32 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 33 頁 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 第 37 頁

十一、平衡表科目明細表(決算用).....

第 38 頁 第 41 頁

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....

第 42 頁 第 43 頁

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....

第 44 頁 第 46 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000000)(年中註銷)

註、縣府100.09.16府主管理字第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—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 截 至 本 月 份		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	84,291,000	63,446	7,226,000	-7,162,554	-99.12
財產收入	11,000		5,000	-5,000	-100.00
利息收入	2,000				
其他財產收入	9,000		5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	82,948,000		7,221,000	-7,221,000	-100.00
公庫撥款收入	82,948,000		7,221,000	-7,221,000	-100.00
政府其他撥入收入					
教學收入	1,312,000				
學雜費收入	1,312,000	63,446		63,446	
其他收入	20,000	63,446		63,446	
雜項收入	20,000				
基金用途	85,511,000	6,119,210	7,226,000	-1,106,790	-15.32
國民教育計畫	84,073,000	6,119,210	7,226,000	-1,106,790	-15.32
其他	84,073,000	6,119,210	7,226,000	-1,106,790	-15.32
建築及設備計畫	1,438,000				
購建固定資產	1,438,000				
本期賸餘(短絀)	-1,220,000	-6,055,764		-6,055,764	
期初基金餘額	3,616,000				
解繳公庫					
期末基金餘額	2,396,000				
		14,765,454	3,616,000	11,149,454	308.34
		4,353,107	3,616,000	737,107	20.38
		10,412,347	1,438,000	-1,291,036	-89.78
		146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78
		146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78
		27,801,484	36,317,000	-8,515,516	-23.45
		27,801,484	36,317,000	-8,515,516	-23.45
		27,801,484	36,317,000	-8,515,516	-23.45
		27,948,448	37,755,000	-9,806,552	-25.97
		179,795	4,000	175,795	4,394.88
		179,795	4,000	175,795	4,394.88
		38,360,795	37,755,000	605,795	1.60
			5,000	-5,000	-100.00
			5,000	-5,000	-100.00
		38,181,000	37,746,000	435,000	1.15
		37,806,900	37,746,000	60,900	0.16
		374,100		374,100	

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-2

主要業務計畫執行明細表
中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	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				6,119,210	7,226,000	-1,106,790	-15.32
		累計數				27,801,484	36,317,000	-8,515,516	-23.45
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	250,454,646	62,894,953	8,080,998			195,640,691
土地	78,993,111		7,834,034			86,827,145
土地改良物	6,401,830	6,281,566				120,264
房屋及建築	131,254,615	32,672,919				98,581,696
機械及設備	14,152,901	10,562,754	146,964			3,737,111
交通及運輸設備	1,665,673	1,159,917				505,756
雜項設備	17,939,029	12,217,797	100,000			5,821,232
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：公告地價增值7,834,034元。
 2.機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
 3.雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	47,487					47,487

註： 1.土地-增加數：公告地價增值7,834,034元。
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
3.雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 3 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		250,454,646	8,080,998			258,535,644		7,934,034
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地		78,993,111	7,834,034			86,827,145		7,834,034
土地改良物		6,401,830				6,401,830		
房屋及建築		131,254,615				131,254,615		
機械及設備		14,152,901	146,964			14,299,865		
交通及運輸設備		1,665,673				1,665,673		
雜項設備		17,939,029	100,000			18,039,029		100,000
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		47,487				47,487		
權利								
發展中之無形資產								

1. 土地-增加數：公告地價增值7,834,034元。
2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
3. 雜項設備-增加數：購置普通書(委辦)100,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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：公告地價增值7,834,034元。
2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
3. 雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

16-160-5

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	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		預算數		比較增減			
						合計	合計	金額	%		
建築及設備計畫											
土地											
土地											
購建中國定資產		654,000		654,000	654,000				-654,000	-100.00	
土地改良物		654,000		654,000	654,000				-654,000	-100.00	
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		754,000		754,000	754,000	146,964		146,964	-607,036	-80.51	
機械及設備		754,000		754,000	754,000	146,964		146,964	-607,036	-80.51	
機械及設備											
購建中國定資產											
交通及運輸設備											
交通及運輸設備											
購建中國定資產		30,000		30,000	30,000				-30,000	-100.00	
雜項設備		30,000		30,000	30,000				-30,000	-100.00	
雜項設備											
購建中國定資產											
總計		1,438,000		1,438,000	1,438,000	146,964		146,964	-1,291,036	-89.78	

單位：新臺幣元

中華民國 113 年 3 月份

[illegible]

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區四維國民小學

平衡表

中華民國113年3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			負債	2		
流動資產	11	222,766,538	100.00	流動負債	21	12,360,393	5.55
現金	1101	27,125,847	12.18	應付款項	2102	11,777,426	5.29
銀行存款	110102	21,949,871	9.85	應付代收款	210203	11,777,426	5.29
公庫存款	110102-1	21,929,871	9.84	其他負債	28	11,777,426	5.29
零用金專戶	110102-2	13,703,994	6.15	什項負債	2801	582,967	0.26
保管款專戶	110102-3	1,041,460	0.47	存入保證金	280104	582,967	0.26
零用及週轉金	110103	7,184,417	3.23	保證金	280104-Y	582,967	0.26
預付款項	1108	20,000	0.01	保固金	280104-Z	300,000	0.13
預付費用	110804	5,175,976	2.32	淨資產	3	282,967	0.13
預付費用-預算外	110804-2	5,175,976	2.32	淨資產	31	210,406,145	94.45
固定資產	14	5,175,976	2.32	淨資產	3101	210,406,145	94.45
土地	1401	195,593,204	87.80	累積餘額	310101	191,912,800	86.15
土地	140101	86,827,145	38.98	本期賸餘	310102	10,659,311	4.78
土地改良物	1402	86,827,145	38.98	淨資產調整數	310104	7,834,034	4.00
土地改良物	140201	120,264	0.05				
		6,401,830	2.87				
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

信託代理與保證資產

保證品

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)2,290,222元。

(2)上年度【公庫存款】決算數轉入數2,062,885元。

(3)上年度【固定資產】187,512,206元及上年度【無形資產】47,487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】0元。

(6)無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區四維國民小學

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
累計折舊-土地改良物	140202	合計：				222,766,538	
房屋建築及設備	1404						
房屋建築及設備	140401						
累計折舊-房屋建築及設備	140402						
機械及設備	1405						
機械及設備	140501						
累計折舊-機械及設備	140502						
交通及運輸設備	1406						
交通及運輸設備	140601						
累計折舊-交通及運輸設備	140602						
雜項設備	1407						
雜項設備	140701						
累計折舊-雜項設備	140702						
無形資產	16						

信託代理與保證資產

保證品

信託代理與保證負債

應付保證品

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)2,290,222元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數2,062,885元。

(3) 上年度【固定資產】187,512,206元及上年度【無形資產】47,487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】0元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

550,000

550,000

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區四維國民小學

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

資產		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			47,487	0.02
電腦軟體	160102			47,487	0.02
其他資產	18			0	0.00
什項資產	1801			0	0.00
代管資產	180106			1,365,407	0.61
代管-土地	180106-1			1,365,407	0.61
應付代管資產	180107			-1,365,407	-0.61
合計：				222,766,538	

信託代理與保證資產

550,000

信託代理與保證負債

550,000

保證品

550,000

應付保證品

550,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)2,290,222元。

(2)上年度【公庫存款】決算數轉入數2,062,885元。

(3)上年度【固定資產】187,512,206元及上年度【無形資產】47,487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】0元。

(6)無經管珍貴動產、不動產。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區四維國民小學

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		38,460,795
財產收益		100,000
其他財產收入		100,000
政府撥入收入		38,181,000
公庫撥款收入		37,806,900
政府其他撥入收入		374,100
其他收入		179,795
雜項收入	63,446	179,795
支出		27,801,484
人事支出	63,446	26,572,722
人事支出	6,119,210	26,572,722
業務支出	5,829,634	781,906
業務支出	5,829,634	781,906
其他支出	222,659	446,856
其他支出	222,659	446,856
其他支出	66,917	10,659,311
其他支出	66,917	191,912,800
本期賸餘(短絀)	-6,055,764	
期初淨資產		7,834,034
解繳公庫		210,406,145
淨資產調整數		
期末淨資產		

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	38,360,795	100,000	38,460,795	收入
財產收入		100,000	100,000	財產收益
政府撥入收入	38,181,000		38,181,000	政府撥入收入
其他收入	179,795		179,795	其他收入
基金用途	27,948,448	-146,964	27,801,484	支出
用人費用	26,572,722		26,572,722	人事支出
服務費用	671,340	110,566	781,906	業務支出
材料及用品費	107,566	-107,566		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	146,964	-146,964		
其他	446,856		446,856	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,412,347	246,964	10,659,311	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,353,107	187,559,693	191,912,800	期初淨資產
解繳公庫		7,834,034	7,834,034	解繳公庫
期末基金餘額	14,765,454	195,640,691	210,406,145	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數100,000元，係房屋及建築、機械及雜項設備等資產增加。(未含財產無償移入及資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數7,834,034元)

2. 調整數110,566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146,964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。

4. 調整數7,834,034元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。

5. 調整數187,559,693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 113 年 3 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
13,703,994 /	13,703,994 /	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單
113年3月1日 至 113年3月31日

印表日期： 2024/04/03
頁數： 1 / 1頁
16-160-12

機關單位	年度別	預算科目	計畫內容	入庫日期	金額	摘要
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金	(A1)四維國民小學基金收入	113/ 3/14	63,446	惜物網拍賣收入(四維國民小學基金)
				小計	63,446	
				合計	38,245,795	
				預算數		
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金	(A2)四維國民小學基金支出 收回	合計	14,000	
				預算數		
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金	(A3)四維國民小學基金收回 以前年度支出	合計	115,000	
				預算數		
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金		科目計	38,374,795	
				預算數		
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計	63,446	
				收入合計 預算	38,374,795	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

113/03/01-113/03/31

列印日期：113/04/03

頁次：1/1

16-160-13

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
11353051003	地方教育發展基金					上期結餘		40,374,234	20,904,052	19,470,182
11353051003	地方教育發展基金	113/03/01	00029	0301012		支付數	90,681	40,374,234	20,994,733	19,379,501
11353051003	地方教育發展基金	113/03/04	00027	0300863		支付數	820,333	40,374,234	21,815,066	18,559,168
11353051003	地方教育發展基金	113/03/04	00028	0300865		支付數	541,429	40,374,234	22,356,495	18,017,739
11353051003	地方教育發展基金	113/03/05	00030	0302378		支付數	16,000	40,374,234	22,372,495	18,001,739
11353051003	地方教育發展基金	113/03/05	00031	0302607		支付數	5,040	40,374,234	22,377,535	17,996,699
11353051003	地方教育發展基金	113/03/07	00032	0303626		支付數	3,500	40,374,234	22,381,035	17,993,199
11353051003	地方教育發展基金	113/03/07	00033	0303627		支付數	12,500	40,374,234	22,393,535	17,980,699
11353051003	地方教育發展基金	113/03/14	13877431217646		63,446	收入數		40,437,680	22,393,535	18,044,145
11353051003	地方教育發展基金	113/03/22	00035	0309219		支付數	144,100	40,437,680	22,537,635	17,900,045
11353051003	地方教育發展基金	113/03/25	00036	0309624		支付數	16,000	40,437,680	22,553,635	17,884,045
11353051003	地方教育發展基金	113/03/29	00034	0309943		支付數	3,366,467	40,437,680	25,920,102	14,517,578
11353051003	地方教育發展基金	113/03/29	00037	0310168		支付數	789,676	40,437,680	26,709,778	13,727,902
11353051003	地方教育發展基金	113/03/29	00038	0310363		支付數	23,908	40,437,680	26,733,686	13,703,994
	小計				63,446		5,829,634			