

學校代號：30510

冊號：16-159

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-桃園市楊梅區四維國民小學

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	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	第 2 頁	至	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3 頁	第 4 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	第 5 頁	至	第 5 頁
乙、會計報表				
壹、主要表				
一、平衡表.....	第 6 頁	第 8 頁	至	第 8 頁
二、收入支出表.....	第 9 頁	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	第 10 頁	至	第 10 頁
二、銀行存款一縣市存款調節表.....	第 11 頁	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	第 13 頁	至	第 13 頁
四、歲出各機關對帳單.....	第 14 頁	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	第 27 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	第 31 頁	至	第 31 頁
七、軟體增減結存表.....	第 32 頁	第 33 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	第 35 頁	至	第 35 頁
九、保管品餘額月報表.....	第 36 頁	第 40 頁	至	第 40 頁
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....	第 41 頁	第 41 頁	至	第 41 頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）.....	第 42 頁	第 45 頁	至	第 45 頁
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....	第 46 頁	第 47 頁	至	第 47 頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....	第 48 頁	第 50 頁	至	第 50 頁

註、市府000.00.00.00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

16-159-1

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	名稱	編號	本 年 度 預 算 數		本 年 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源		4	528,875	661,000	-132,125		77,152,079	71,626,000	5,526,079	7.72
財產收入		45	1,532	1,000	532		9,955	15,000	-5,045	-33.63
利息收入		454	1,532	1,000	532		1,955	2,000	-45	-2.25
其他財產收入		45Y					8,000	13,000	-5,000	-38.46
政府撥入收入		46	519,360	660,000	-140,640		76,023,440	70,287,000	5,736,440	8.16
公庫撥款收入		462	104,853	660,000	-555,147		74,240,964	70,287,000	3,953,964	5.63
政府其他撥入收入		46Y	414,507		414,507		1,782,476		1,782,476	
教學收入		4S					1,093,500	1,312,000	-218,500	-16.65
學雜費收入		4S1					1,093,500	1,312,000	-218,500	-16.65
其他收入		4Y	7,983		7,983		25,184	12,000	13,184	109.87
雜項收入		4YY	7,983		7,983		25,184	12,000	13,184	109.87
基金用途		5	3,511,860	661,000	2,850,860		76,020,917	72,576,000	3,444,917	4.75
國民教育計畫		53	3,077,390	661,000	2,416,390		75,280,466	71,428,000	3,852,466	5.39
國民小學教育		532	3,077,390	661,000	2,416,390		75,280,466	71,428,000	3,852,466	5.39
建築及設備計畫		5M	434,470		434,470		740,451	1,148,000	-407,549	-35.50
土地購置		5M1						400,000	-400,000	-100.00
營建及修繕工程		5M2						288,000	-288,000	-100.00
其他設備		5M4	434,470		434,470		740,451	460,000	280,451	60.97
本期賸餘(短絀)		6	-2,982,985		-2,982,985		1,131,162	-950,000	2,081,162	-219.07
期初基金餘額		71					2,858,288	4,146,632	-1,288,344	-31.07
解繳公庫		72								
期末基金餘額		73					3,989,450	3,196,632	792,818	24.80

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-2

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

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量			執 行			數 額	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 算 數	比較增減金額	%
國民教育計畫		本月數				3,077,390	/	661,000	2,416,390	365.57
		累計數				75,280,466	/	71,428,000	3,852,466	5.39
建築及設備計畫		本月數				434,470	/	0	434,470	0.00
		累計數				740,451	/	1,148,000	-407,549	-35.50

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						
非理財目的之長期投資	238,279,152	52,790,059	11,679,759	20,631	5,599,010	191,549,211
土地	79,004,704			11,593		78,993,111
土地改良物	6,401,830	6,241,416			21,192	139,222
房屋及建築	125,059,009	28,230,845	5,606,734		2,193,525	100,241,373
機械及設備	11,758,339	8,683,486	2,552,745		1,345,352	4,282,246
交通及運輸設備	1,512,643	819,275	127,200		178,267	642,301
雜項設備	14,516,124	8,815,037	3,393,080		1,860,674	7,233,493
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：土地重估減值11,593元。

2.房屋及建築-增加數：電力改善工程房屋建築價值增加(委辦)5,606,734元。

3.機械及設備-增加數：購置健康中心隧道式血壓計、個人電腦及多點觸控螢幕(委辦)等2,552,745元。

4.交通及運輸設備-增加數：購置行動充電車127,200元。

5.雜項設備-增加數：購置清潔吹葉機、電子琴、飲水機及冷氣機(委辦)等3,393,080元。

6.電腦軟體-減少數：電腦軟體之攤銷9,038元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-4

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	26,503			9,038		17,465

註：1.土地-減少數：土地重估減值11,593元。

2.房屋及建築-增加數：電力改善工程房屋建築價值增加(委辦)5,606,734元。

3.機械及設備-增加數：購置健康中心隧道式血壓計、個人電腦及多點觸控螢幕(委辦)等2,552,745元。

4.交通及運輸設備-增加數：購置行動充電車127,200元。

5.雜項設備-增加數：購置清潔吹葉機、電子琴、飲水機及冷氣機(委辦)等3,393,080元。

6.電腦軟體-減少數：電腦軟體之攤銷9,038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	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)
資 產		238,279,152	11,679,759	20,631	249,938,280		10,939,308
非理財目的之長期投資							
收藏品及傳承資產							
土地		79,004,704		11,593	78,993,111		
土地改良物		6,401,830			6,401,830		
房屋及建築		125,059,009	5,606,734		130,665,743		5,606,734
機械及設備		11,758,339	2,552,745		14,311,084		1,883,194
交通及運輸設備		1,512,643	127,200		1,639,843		127,200
雜項設備		14,516,124	3,393,080		17,909,204		3,322,180
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體		26,503		9,038	17,465		
權利							
發展中之無形資產							

1. 土地-減少數：土地重估減值11,593元。
2. 房屋及建築-增加數：電力改善工程房屋建築價值增加(委辦)5,606,734元。
3. 機械及設備-增加數：購置健康中心隧道式血壓計、個人電腦及多點觸控螢幕(委辦)等2,552,745元。
4. 交通及運輸設備-增加數：購置行動充電車127,200元。
5. 雜項設備-增加數：購置清潔吹葉機、電子琴、飲水機及冷氣機(委辦)等3,393,080元。
6. 電腦軟體-減少數：電腦軟體之攤銷9,038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	額 餘	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘	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-減少數：土地重估減值11,593元。
2. 房屋及建築-增加數：電力改善工程房屋建築價值增加(委辦)5,606,734元。
3. 機械及設備-增加數：購置健康中心隧道式血壓計、個人電腦及多點觸控螢幕(委辦)等2,552,745元。
4. 交通及運輸設備-增加數：購置行動充電車127,200元。
5. 雜項設備-增加數：購置清潔吹葉機、電子琴、飲水機及冷氣機(委辦)等3,393,080元。
6. 電腦軟體-減少數：電腦軟體之攤銷9,038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

16-159-5

中華民國 111 年 12 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		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												
購建中國固定資產		400,000			400,000				-400,000	-100.00		
土地改良物		400,000			400,000				-400,000	-100.00		
土地改良物												
購建中國固定資產		288,000		-280,451	7,549				-7,549	-100.00		
房屋及建築		288,000		-280,451	7,549				-7,549	-100.00		
房屋及建築												
購建中國固定資產		428,000		241,551	669,551	669,551		669,551	100.00			
機械及設備		428,000		241,551	669,551	669,551		669,551	100.00			
機械及設備												
購建中國固定資產												
交通及運輸設備												
交通及運輸設備												
購建中國固定資產		32,000		38,900	70,900	70,900		70,900	100.00			
雜項設備		32,000		38,900	70,900	70,900		70,900	100.00			
雜項設備												
購建中國固定資產												
總計		1,148,000			1,148,000	740,451	/	740,451	-407,549	-35.50		

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

單位：新臺幣元

十
興

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	205,302,498	✓	負債	2	9,763,837	✓
流動資產	11	12,513,763	6.10	流動負債	21	8,184,113	3.99
現金	1101	11,188,898	5.45	應付款項	2102	8,184,113	3.99
銀行存款	110102	11,188,898	5.45	應付代收款	210203	8,184,113	✓
公庫存款	110102-1	1,845,823	0.90	其他負債	28	1,579,724	0.77
零用金專戶	110102-2	2,143,627	✓	什項負債	2801	1,579,724	0.77
保管款專戶	110102-3	7,199,448	✓	存入保證金	280104	340,200	✓
零用及週轉金	110103	0	0.00	押標金	280104-X	0	0.00
預付款項	1108	1,324,865	0.65	保證金	280104-Y	0	0.00
預付費用	110804	1,324,865	0.65	保固金	280104-Z	340,200	0.17
預付費用-預算外	110804-2	1,324,865	0.65	應付代管資產	280107	1,239,524	✓
固定資產	14	191,531,746	✓	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
土地	1401	78,993,111	✓	淨資產	3	195,538,661	✓
土地	140101	78,993,111	✓	淨資產	31	195,538,661	✓
土地改良物	1402	139,222	✓	淨資產	3101	195,538,661	✓
土地改良物	140201	6,401,830	3.12	累積餘額	310101	195,538,661	✓
信託代理與保證資產		750,000		信託代理與保證負債		750,000	
保證品		750,000		應付保證品		750,000	

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)1,460,057元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,643,895元。/

(3) 上年度【固定資產】185,462,590元及上年度【無形資產】26,503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)245,664元。

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111年12月31日

16-159-7

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	-6,262,608	-3.05	合計：		205,302,498	
房屋建築及設備	1404	100,241,373	48.83				
房屋建築及設備	140401	130,665,743	63.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-14.82				
機械及設備	1405	4,282,246	2.09				
機械及設備	140501	14,311,084	6.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,028,838	-4.88				
交通及運輸設備	1406	642,301	0.31				
交通及運輸設備	140601	1,639,843	0.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-997,542	-0.49				
雜項設備	1407	7,233,493	3.52				
雜項設備	140701	17,909,204	8.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-5.20				
無形資產	16	17,465	0.01				

信託代理與保證資產 750,000 信託代理與保證負債 750,000

保證品 750,000 應付保證品

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)1,460,057元。
 (2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,643,895元。
 (3) 上年度【固定資產】185,462,590元及上年度【無形資產】26,503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)245,664元。

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		
無形資產	1601	17,465	0.01				
電腦軟體	160102	17,465	0.01				
其他資產	18	1,239,524	0.60				
什項資產	1801	1,239,524	0.60				
代管資產	180106	1,239,524	0.60				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.60				
合計：		205,302,498					
信託代理與保證資產		750,000		信託代理與保證負債		750,000	
保證品		750,000		應付保證品		750,000	

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)1,460,057元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,643,895元。

(3) 上年度【固定資產】185,462,590元及上年度【無形資產】26,503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)245,664元。

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111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	585,805	88,091,387
財產孳息收入	58,462	10,949,263
其他財產收入	1,532	1,955
政府撥入收入	56,930	10,947,308
公庫撥款收入	519,360	76,023,440
政府其他撥入收入	104,853	74,240,964
教學收入	414,507	1,782,476
學雜費收入		1,093,500
其他收入		1,093,500
雜項收入	7,983	25,184
支出		
人事支出	7,983	25,184
人事支出	8,685,438	80,900,107
業務支出	2,322,102	70,257,036
業務支出	2,322,102	70,257,036
折舊、折耗及攤銷	456,375	3,406,652
折舊、折耗及攤銷	456,375	3,406,652
折舊、折耗及攤銷	5,608,048	5,608,048
折舊、折耗及攤銷	5,599,010	5,599,010
折舊、折耗及攤銷	9,038	9,038
其他支出	298,913	1,628,371
其他支出	298,913	1,628,371
其他支出	-8,099,633	7,191,280
本期賸餘（短絀）		188,347,381
期初淨資產		
解繳公庫		195,538,661
期末淨資產		

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—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-10

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	77,152,079	10,939,308	88,091,387	收入
財產收入	9,955	10,939,308	10,949,263	財產收益
政府撥入收入	76,023,440		76,023,440	政府撥入收入
教學收入	1,093,500		1,093,500	教學收入
其他收入	25,184		25,184	其他收入
基金用途	76,020,917	4,879,190	80,900,107	支出
用人費用	70,257,036		70,257,036	人事支出
服務費用	2,868,366	538,286	3,406,652	業務支出
材料及用品費	529,286	-529,286		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	740,451	-740,451		
其他		5,608,048	5,608,048	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,616,778	11,593	1,628,371	其他支出
期初基金餘額	1,131,162	6,060,118	7,191,280	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	2,858,288	185,489,093	188,347,381	期初淨資產
期末基金餘額	3,989,450	191,549,211	195,538,661	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數10,939,308元，係房屋建築、機械、交通運輸及雜項設備資產增加。
 2. 調整數538,286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11,593元，係土地、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740,451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5,608,048元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 調整數185,489,093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
1,845,823 /	1,845,823 /	0	無差異。