

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

丁卯本

中華民國112年度2月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主

基金主持人

四維國小校長沈樹林
校

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112年度2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	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	至	第2頁	第2頁	第2頁
二、資本資產明細表	第3頁	至	第4頁	第4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	至	第5頁	第5頁	第5頁
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表	第6頁	至	第8頁	第8頁	第8頁
二、收入支出表	第9頁	至	第9頁	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	至	第10頁	第10頁	第10頁
二、銀行存款—縣市存款調節表	第11頁	至	第11頁	第11頁	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	第12頁	第12頁
四、歲出各機關對帳單	第13頁	至	第13頁	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	至	第26頁	第26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	至	第28頁	第28頁	第28頁
七、軟體增減結存表	第29頁	至	第30頁	第30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	至	第32頁	第32頁	第32頁
九、保管品餘額月報表	第33頁	至	第37頁	第37頁	第37頁
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）	第38頁	至	第38頁	第38頁	第38頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）	第39頁	至	第42頁	第42頁	第42頁
十二、用人費用彙計表（決算用）	第43頁	至	第44頁	第44頁	第44頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第45頁	至	第47頁	第47頁	第47頁
註、市府000.00.00.00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

16-159-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數					
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減			
				金 額	%		
基金來源	77,614,000	1,198	6,641,000	-6,639,802	-99.98	6,684,821	24.08
財產收入	10,000						
利息收入	2,000						
其他財產收入	8,000						
政府撥入收入	76,280,000		6,641,000	-6,641,000	-100.00	6,678,500	24.06
公庫撥款收入	76,280,000		6,641,000	-6,641,000	-100.00	6,639,825	23.92
政府其他撥入收入						38,675	
教學收入	1,312,000						
學雜費收入	1,312,000						
其他收入	12,000	1,198		1,198		6,321	
雜項收入	12,000	1,198		1,198		6,321	
基金用途	77,987,000	5,088,506	6,641,000	-1,552,494	-23.38	-7,966,455	-28.70
國民教育計畫	77,263,000	5,088,506	6,641,000	-1,552,494	-23.38	-7,242,455	-26.79
其他	77,263,000	5,088,506	6,641,000	-1,552,494	-23.38	-7,242,455	-26.79
建築及設備計畫	724,000					-724,000	-100.00
購建固定資產	664,000					-664,000	-100.00
其他	60,000					-60,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	-5,087,308		-5,087,308		14,651,276	109.09
期初基金餘額	1,908,000					3,989,450	
解繳公庫						18,640,726	
期末基金餘額	1,535,000					16,732,726	876.98

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 112 年 2 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				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					5,088,506	6,641,000	/		-1,552,494	-23.38
		累計數					19,795,545	27,038,000	/		-7,242,455	-26.79
建築及設備計畫		本月數					0	0	/		0	0.00
		累計數					0	724,000	/		-724,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	249,938,280	58,389,069				191,549,211
土地	78,993,111					78,993,111
土地改良物	6,401,830	6,262,608				139,222
房屋及建築	130,665,743	30,424,370				100,241,373
機械及設備	14,311,084	10,028,838				4,282,246
交通及運輸設備	1,639,843	997,542				642,301
雜項設備	17,909,204	10,675,711				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：

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 112 年 2 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	17,465					17,465 /

註：

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 112 年 2 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	額 餘	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		249,938,280				249,938,280		
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地		78,993,111				78,993,111		
土地改良物		6,401,830				6,401,830		
房屋及建築		130,665,743				130,665,743		
機械及設備		14,311,084				14,311,084		
交通及運輸設備		1,639,843				1,639,843		
雜項設備		17,909,204				17,909,204		
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		17,465				17,465		
權利								
發展中之無形資產								

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 112 年 2 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								

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 2 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		累計實支數	執行數		比較增減				
				合 計			合 計	應付未付數	合 計			金額	%
建築及設備計畫													
土地													
土地													
購建中國定資產		374,000			374,000						-374,000	-100.00	
土地改良物		374,000			374,000						-374,000	-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		258,000			258,000						-258,000	-100.00	
機械及設備		258,000			258,000						-258,000	-100.00	
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		32,000			32,000						-32,000	-100.00	
雜項設備		32,000			32,000						-32,000	-100.00	
雜項設備													
購建中國定資產													
總 計		664,000			664,000						-664,000	-100.00	

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 112 年 2 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				
					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	60,000		60,000	60,000				-60,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000				-60,000	-100.00		
522 購置權利											
54 遞延支出											
541 遞延修繕房屋建築支											
542 其他遞延支出											
總 計	60,000		60,000	60,000				-60,000	-100.00		

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112年2月28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	218,323,908	✓	負債	2	8,133,971	3.73
流動資產	11	25,535,173	11.70	流動負債	21	6,554,247	3.00
現金	1101	23,375,281	10.71	應付款項	2102	6,554,247	3.00
銀行存款	110102	23,355,281	10.70	應付代收款	210203	6,554,247	3.00
公庫存款	110102-1	16,997,720	7.79	其他負債	28	1,579,724	0.72
零用金專戶	110102-2	1,623,006	0.74	什項負債	2801	1,579,724	0.72
保管款專戶	110102-3	4,734,555	2.17	存入保證金	280104	340,200	0.16
零用及週轉金	110103	20,000	0.01	保固金	280104-Z	340,200	0.16
預付款項	1108	2,159,892	0.99	應付代管資產	280107	1,239,524	0.57
預付費用	110804	2,159,892	0.99	淨資產	3	210,189,937	96.27
預付費用-預算外	110804-2	2,159,892	0.99	淨資產	31	210,189,937	96.27
固定資產	14	191,531,746	87.73	淨資產	3101	210,189,937	96.27
土地	1401	78,993,111	36.18	累積餘額	310101	195,538,661	89.56
土地	140101	78,993,111	36.18	本期賸餘	310102	14,651,276	6.71
土地改良物	1402	139,222	0.06	合計：		218,323,908	
土地改良物	140201	6,401,830	2.93				
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	

信託代理與保證資產

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二十九條後，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)2,143,627元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,845,823元。

(3) 上年度【固定資產】191,531,746元及上年度【無形資產】17,465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112年2月28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	-6,262,608	-2.87				
房屋建築及設備	1404	100,241,373	45.91				
房屋建築及設備	140401	130,665,743	59.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-13.94				
機械及設備	1405	4,282,246	1.96				
機械及設備	140501	14,311,084	6.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,028,838	-4.59				
交通及運輸設備	1406	642,301	0.29				
交通及運輸設備	140601	1,639,843	0.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-997,542	-0.46				
雜項設備	1407	7,233,493	3.31				
雜項設備	140701	17,909,204	8.20				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-4.89				
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		750,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
 (1) 上年年度【零用金專戶】(含上年年度預付費用預算內保留款轉入數)2,143,627元。
 (2) 上年年度【公庫存款】決算數轉入數1,845,823元。
 (3) 上年年度【固定資產】191,531,746元及上年年度【無形資產】17,465元。
 (4) 上年年度【應收利息】0元及【其他應收款】0元。
 (5) 上年年度【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112年2月28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	0.57				
什項資產	1801	1,239,524	0.57				
代管資產	180106	1,239,524	0.57				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.57				
合計：		218,323,908					
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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)2,143,627元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,845,823元。

(3) 上年度【固定資產】191,531,746元及上年度【無形資產】17,465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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	1,198	34,446,821
公庫撥款收入		34,440,500
政府其他撥入收入		34,401,825
其他收入		38,675
雜項收入	1,198	6,321
支出		
人事支出	1,198	6,321
人事支出	5,088,506	19,795,545
業務支出	4,869,334	19,294,924
業務支出	4,869,334	19,294,924
其他支出	183,502	462,565
其他支出	183,502	462,565
其他支出	35,670	38,056
其他支出	35,670	38,056
其他支出	-5,087,308	14,651,276
本期賸餘（短絀）		195,538,661
期初淨資產		
解繳公庫		
期末淨資產		210,189,937

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

16-159-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	34,446,821		34,446,821	收入
政府撥入收入	34,440,500		34,440,500	政府撥入收入
其他收入	6,321		6,321	其他收入
基金用途	19,795,545		19,795,545	支出
用人費用	19,294,924		19,294,924	人事支出
服務費用	437,297	25,268	462,565	業務支出
材料及用品費	24,268	-24,268		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
其他	38,056		38,056	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,651,276		14,651,276	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,989,450		191,549,211	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,640,726		210,189,937	期末淨資產

註：1. 調整數25,268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」。

2. 調整數191,549,211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 112 年 2 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
16,997,720 /	16,997,720 /	0	無差異。