

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

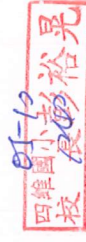
會計月報

中華民國113年度4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4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	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	2	頁
二、資本資產明細表	第3頁	至	第3頁	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	5	頁
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表	第6頁	至	第6頁	8	頁
二、收入支出表	第9頁	至	第9頁	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	10	頁
二、銀行存款—縣市存款調節表	第11頁	至	第11頁	11	頁
三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單	第12頁	至	第12頁	12	頁
四、歲出各機關對帳單	第13頁	至	第13頁	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14頁	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27頁	28	頁
七、軟體增減結存表	第29頁	至	第29頁	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31頁	32	頁
九、保管品餘額月報表	第33頁	至	第33頁	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	37	頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）	第38頁	至	第38頁	42	頁
十二、用人費用彙計表（決算用）	第43頁	至	第43頁	44	頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第45頁	至	第45頁	47	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。					

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 本 月 月 份 份			本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				
		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	84,291,000	20,888,930	7,030,000	13,858,930	197.14	59,249,725	44,785,000	14,464,725	32.30
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	20,386,000	7,030,000	13,356,000	189.99	58,567,000	44,776,000	13,791,000	30.80
公庫撥款收入	82,948,000	20,386,000	7,030,000	13,356,000	189.99	58,192,900	44,776,000	13,416,900	29.96
政府其他撥入收入						374,100		374,100	
教學收入	1,312,000	502,200		502,200		502,200		502,200	
學雜費收入	1,312,000	502,200		502,200		502,200		502,200	
其他收入	20,000	730		730		180,525	4,000	176,525	4,413.13
雜項收入	20,000	730		730		180,525	4,000	176,525	4,413.13
基金用途	85,511,000	6,671,315	7,030,000	-358,685	-5.10	34,619,763	44,785,000	-10,165,237	-22.70
國民教育計畫	84,073,000	6,671,315	7,030,000	-358,685	-5.10	34,472,799	43,347,000	-8,874,201	-20.47
其他	84,073,000	6,671,315	7,030,000	-358,685	-5.10	34,472,799	43,347,000	-8,874,201	-20.47
建築及設備計畫	1,438,000					146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78
購建固定資產	1,438,000					146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78
本期賸餘(短絀)	-1,220,000	14,217,615		14,217,615		24,629,962		24,629,962	
期初基金餘額	3,616,000					4,353,107	3,616,000	737,107	20.38
解繳公庫									
期末基金餘額	2,396,000					28,983,069	3,616,000	25,367,069	701.52

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 4 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 數	金額	比較增減 %
國民教育計畫		本月數				6,671,315	7,030,000	/	-358,685	-5.10
		累計數				34,472,799	43,347,000	/	-8,874,201	-20.47
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0	0.00
		累計數				146,964	1,438,000	/	-1,291,036	-89.78

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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 4 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 4 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
購建中固定資產							
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：購置普通業書(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 4 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：購置普通業書(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 4 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													
購建中國定資產		654,000			654,000					-654,000	-100.00		
土地改良物		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	146,964		146,964	19.49	-607,036	-80.51		
機械及設備		754,000			754,000	146,964		146,964	19.49	-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	-100.00		
雜項設備		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	146,964		146,964	10.22	-1,291,036	-89.78		

單位：新臺幣元

中華民國 113 年 4 月份

十
加
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113年4月30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	236,480,237	100.00	負債	2	11,856,477	5.01
流動資產	11	40,839,546	17.27	流動負債	21	11,373,510	4.81
現金	1101	35,322,851	14.94	應付款項	2102	11,373,510	4.81
銀行存款	110102	35,302,851	14.93	應付代收款	210203	11,373,510	4.81
公庫存款	110102-1	26,815,030	11.34	其他負債	28	482,967	0.20
零用金專戶	110102-2	2,148,039	0.91	什項負債	2801	482,967	0.20
保管款專戶	110102-3	6,339,782	2.68	存入保證金	280104	482,967	0.20
零用及週轉金	110103	20,000	0.01	保證金	280104-Y	300,000	0.13
預付款項	1108	5,516,695	2.33	保固金	280104-Z	182,967	0.08
預付費用	110804	5,516,695	2.33	淨資產	3	224,623,760	94.99
預付費用-預算外	110804-2	5,516,695	2.33	淨資產	31	224,623,760	94.99
固定資產	14	195,593,204	82.71	淨資產	3101	224,623,760	94.99
土地	1401	86,827,145	36.72	累積餘額	310101	191,912,800	81.15
土地	140101	86,827,145	36.72	本期賸餘	310102	24,876,926	10.52
土地改良物	1402	120,264	0.05	淨資產調整數	310104	7,834,034	3.00
土地改良物	140201	6,401,830	2.71				
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4月30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	-6,281,566	-2.66	合計：		236,480,237	
房屋建築及設備	1404	98,581,696	41.69				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	55.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,672,919	-13.82				
機械及設備	1405	3,737,111	1.58				
機械及設備	140501	14,299,865	6.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,562,754	-4.47				
交通及運輸設備	1406	505,756	0.21				
交通及運輸設備	140601	1,665,673	0.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,159,917	-0.49				
雜項設備	1407	5,821,232	2.46				
雜項設備	140701	18,039,029	7.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,217,797	-5.17				
無形資產	16	47,487	0.02				
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。

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4月30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	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	0.58				
代管-土地	180106-1	1,365,407	0.58				
應付代管資產	180107	-1,365,407	-0.58				
合計：		236,480,237					

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

保證品

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

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	20,888,930	59,349,725
其他財產收入		100,000
政府撥入收入		100,000
公庫撥款收入	20,386,000	58,567,000
政府其他撥入收入	20,386,000	58,192,900
教學收入		374,100
學雜費收入	502,200	502,200
其他收入	502,200	502,200
雜項收入	730	180,525
支出		
人事支出	730	180,525
人事支出		
業務支出	6,671,315	34,472,799
業務支出	6,135,894	32,708,616
獎補助支出	6,135,894	32,708,616
其他獎補助	288,148	1,070,054
其他支出	288,148	1,070,054
其他支出	28,000	28,000
其他支出	28,000	28,000
其他支出	219,273	666,129
其他支出	219,273	666,129
其他支出	14,217,615	24,876,926
本期賸餘(短絀)		191,912,800
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		7,834,034
期末淨資產		224,623,760

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 4 月 30 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	59,249,725	100,000	59,349,725	收入
財產收入		100,000	100,000	財產收益
政府撥入收入	58,567,000		58,567,000	政府撥入收入
教學收入	502,200		502,200	教學收入
其他收入	180,525		180,525	其他收入
基金用途	34,619,763	-146,964	34,472,799	支出
用人費用	32,708,616		32,708,616	人事支出
服務費用	899,527	170,527	1,070,054	業務支出
材料及用品費	129,627	-129,627		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,900	-40,900		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
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	666,129		666,129	其他支出
本期賸餘(短絀)	24,629,962	246,964	24,876,926	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				解繳公庫
期末基金餘額	28,983,069	7,834,034	7,834,034	淨資產調整數
		195,640,691	224,623,760	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170,527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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
26,815,030	26,815,030	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期： 2024/05/01

頁數： 1 / 1頁

113年4月1日 至 113年4月30日

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/ 4/ 1	20,386,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年4-6月所需經費(四維國民小學基金)
				113/ 4/18	68,200	112下幼兒園雜費繳庫(四維國民小學基金)
				113/ 4/18	434,000	112下幼兒園學費繳庫(四維國民小學基金)
				113/ 4/18	730	11303資源回收款(四維國民小學基金)
				小計	20,888,930	
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		
				合計	115,000	
				預算數		
				科目計	59,263,725	
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金		預算數		
				收入小計	20,888,930	
				收入合計	59,263,725	/
彙總				預算		

桃園市政府

歲出各機關對帳單

113/04/01-113/04/30

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

列印日期：113/05/01

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		40,437,680	26,733,686	13,703,994
11353051003	地方教育發展基金	113/04/01	13876831223436		20,386,000	收入數		60,823,680	26,733,686	34,089,994
11353051003	地方教育發展基金	113/04/01	00039	0401185		支付數	156,092	60,823,680	26,889,778	33,933,902
11353051003	地方教育發展基金	113/04/03	00040	0400631		支付數	179,654	60,823,680	27,069,432	33,754,248
11353051003	地方教育發展基金	113/04/03	00041	0400632		支付數	820,333	60,823,680	27,889,765	32,933,915
11353051003	地方教育發展基金	113/04/03	00042	0400633		支付數	445,883	60,823,680	28,335,648	32,488,032
11353051003	地方教育發展基金	113/04/03	00043	0402689		支付數	11,088	60,823,680	28,346,736	32,476,944
11353051003	地方教育發展基金	113/04/10	00044	0404858		支付數	50,291	60,823,680	28,397,027	32,426,653
11353051003	地方教育發展基金	113/04/10	00045	0404859		支付數	16,000	60,823,680	28,413,027	32,410,653
11353051003	地方教育發展基金	113/04/10	00046	0404860		支付數	2,760	60,823,680	28,415,787	32,407,893
11353051003	地方教育發展基金	113/04/10	00047	0404861		支付數	91,155	60,823,680	28,506,942	32,316,738
11353051003	地方教育發展基金	113/04/18	13877631229132		730	收入數		60,824,410	28,506,942	32,317,468
11353051003	地方教育發展基金	113/04/18	13875931231364		68,200	收入數		60,892,610	28,506,942	32,385,668
11353051003	地方教育發展基金	113/04/18	13875931231364		434,000	收入數		61,326,610	28,506,942	32,819,668
11353051003	地方教育發展基金	113/04/24	00051	0411181		支付數	1,642,000	61,326,610	30,148,942	31,177,668
11353051003	地方教育發展基金	113/04/30	00048	0411307		支付數	3,549,054	61,326,610	33,697,996	27,628,614
11353051003	地方教育發展基金	113/04/30	00049	0411373		支付數	789,676	61,326,610	34,487,672	26,838,938
11353051003	地方教育發展基金	113/04/30	00050	0411415		支付數	23,908	61,326,610	34,511,580	26,815,030
	小計				20,888,930		7,777,894			