

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5月份

主辦會計人員

會計室葉邵慈

基金主持人

四維國民小學
彭裕晃

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5月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

二、資本資產明細表.....

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

二、收入支出表.....

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

二、銀行存款—縣市存款調節表.....

三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單.....

四、歲出各機關對帳單.....

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

七、軟體增減結存表.....

八、國有財產增減結存表（代管資產）暨增減月報表（代管資產）.....

九、保管品餘額月報表.....

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

十二、用人費用彙計表（決算用）.....

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

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。

第1頁	第1頁	至	第1頁	1	頁
第2頁	第2頁	至	第2頁	2	頁
第3頁	第3頁	至	第3頁	4	頁
第5頁	第5頁	至	第5頁	5	頁
第6頁	第6頁	至	第6頁	8	頁
第9頁	第9頁	至	第9頁	9	頁
第10頁	第10頁	至	第10頁	10	頁
第11頁	第11頁	至	第11頁	11	頁
第12頁	第12頁	至	第12頁	12	頁
第13頁	第13頁	至	第13頁	13	頁
第14頁	第14頁	至	第14頁	26	頁
第27頁	第27頁	至	第27頁	28	頁
第29頁	第29頁	至	第29頁	30	頁
第31頁	第31頁	至	第31頁	32	頁
第33頁	第33頁	至	第33頁	36	頁
第37頁	第37頁	至	第37頁	37	頁
第38頁	第38頁	至	第38頁	42	頁
第43頁	第43頁	至	第43頁	44	頁
第45頁	第45頁	至	第45頁	47	頁

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 月 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	4,136	7,045,000	-7,040,864	-99.94	59,253,861	51,830,000	7,423,861	14.32
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								
政府撥入收入	82,948,000		6,385,000	-6,385,000	-100.00	58,567,000	51,161,000	7,406,000	14.48
公庫撥款收入	82,948,000		6,385,000	-6,385,000	-100.00	58,192,900	51,161,000	7,031,900	13.74
政府其他撥入收入						374,100		374,100	
教學收入	1,312,000		656,000	-656,000	-100.00	502,200	656,000	-153,800	-23.45
學雜費收入	1,312,000		656,000	-656,000	-100.00	502,200	656,000	-153,800	-23.45
其他收入	20,000	4,136	4,000	136	3.40	184,661	8,000	176,661	2,208.26
雜項收入	20,000	4,136	4,000	136	3.40	184,661	8,000	176,661	2,208.26
基金用途	85,511,000	6,911,689	7,045,000	-133,311	-1.89	41,531,452	51,830,000	-10,298,548	-19.87
國民教育計畫	84,073,000	6,911,689	7,045,000	-133,311	-1.89	41,384,488	50,392,000	9,007,512	-17.87
其他	84,073,000	6,911,689	7,045,000	-133,311	-1.89	41,384,488	50,392,000	9,007,512	-17.87
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	-6,907,553		-6,907,553		17,722,409		17,722,409	20.38
期初基金餘額	3,616,000					4,353,107	3,616,000	737,107	
解繳公庫									
期末基金餘額	2,396,000					22,075,516	3,616,000	18,459,516	510.50

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	8,110,948			195,670,641
土地						
土地改良物	78,993,111	6,281,566	7,834,034	/		86,827,145
房屋及建築	6,401,830					120,264
房舍及建築	131,254,615	32,672,919				98,581,696
機械及設備	14,152,901	10,562,754	176,676	/		3,766,823
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	100,238	/		5,821,470
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：購置個人電腦及筆記型電腦(委辦)176,676元。
3.雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,238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 5 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：購置個人電腦及筆記型電腦(委辦)176,676元。
3.雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,238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 5 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 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		250,454,646	8,110,948	/		258,565,594		7,963,984
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	176,676	/		14,329,577		29,712
交通及運輸設備		1,665,673				1,665,673		
雜項設備		17,939,029	100,238	/		18,039,267		100,238
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：購置個人電腦及筆記型電腦(委辦)176,676元。
3. 雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,238元。

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 5 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. 土地-增加數：公告地價增值7,834,034元。
2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦及筆記型電腦(委辦)176,676元。
3. 雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,238元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 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	本年度法預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數		計 算 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			

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 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

[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5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	229,675,500	✓ 100.00	流動負債	21	11,929,343	✓ 5.19
現金	1101	34,004,859	14.81	應付款項	2102	11,466,376	4.99
銀行存款	110102	28,069,681	12.22	應付代收款	210203	11,466,376	✓ 4.99
公庫存款	110102-1	28,049,681	12.21	其他負債	28	11,466,376	✓ 4.99
零用金專戶	110102-2	19,779,582	8.61	什項負債	2801	462,967	0.20
保管款專戶	110102-3	2,275,934	0.99	存入保證金	280104	462,967	✓ 0.20
零用及週轉金	110103	5,994,165	2.61	保證金	280104-Y	462,967	0.20
預付款項	110108	20,000	0.01	保固金	280104-Z	300,000	0.13
預付費用	110804	5,935,178	2.58	淨資產	3	162,967	0.07
預付費用-預算外	110804-2	5,935,178	2.58	淨資產	31	217,746,157	✓ 94.81
固定資產	14	5,935,178	2.58	淨資產	3101	217,746,157	✓ 94.81
土地	1401	195,623,154	85.17	累積餘額	310101	191,912,800	✓ 83.56
土地	140101	86,827,145	37.80	本期賸餘	310102	17,999,323	✓ 7.84
土地改良物	1402	86,827,145	37.80	淨資產調整數	310104	7,834,034	✓ 3.00
土地改良物	140201	120,264	0.05				
		6,401,830	2.79				

信託代理與保證資產

550,000

信託代理與保證負債

550,000

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) 無經營珍貴動產、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5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	-6,281,566	-2.73	合計：		229,675,500	
房屋建築及設備	1404	98,581,696	42.92				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	57.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,672,919	-14.23				
機械及設備	1405	3,766,823	1.64				
機械及設備	140501	14,329,577	6.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,562,754	-4.60				
交通及運輸設備	1406	505,756	0.22				
交通及運輸設備	140601	1,665,673	0.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,159,917	-0.51				
雜項設備	1407	5,821,470	2.53				
雜項設備	140701	18,039,267	7.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,217,797	-5.32				
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

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)2,290,222元。

(2) 上年年度【公庫存款】決算數轉入數2,062,885元。

(3) 上年年度【固定資產】187,512,206元及上年年度【無形資產】47,487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) 無經營珍貴動產、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5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				
電腦軟體	160102			47,487	0.02
其他資產	18			47,487	0.02
什項資產	1801			0	0.00
代管資產	180106			0	0.00
代管-土地	180106-1			1,365,407	0.59
應付代管資產	180107			1,365,407	0.59
合計：				-1,365,407	-0.59
				229,675,500	

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) 無經營珍貴動產、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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	34,086	59,383,811
其他財產收入	29,950	129,950
政府撥入收入	29,950	129,950
公庫撥款收入		58,567,000
政府其他撥入收入		58,192,900
教學收入		374,100
學雜費收入		502,200
其他收入	4,136	502,200
雜項收入	4,136	184,661
支出		
人事支出	6,911,689	41,384,488
業務支出	6,183,584	38,892,200
獎補助支出	6,183,584	38,892,200
其他獎補助	270,350	1,340,404
其他支出	270,350	1,340,404
其他支出		28,000
本期賸餘(短絀)	457,755	28,000
其他支出	457,755	1,123,884
其他支出	-6,877,603	1,123,884
本期賸餘(短絀)		17,999,323
期初淨資產		191,912,800
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		7,834,034
		217,746,157

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 5 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				
財產收入	59,253,861	129,950	59,383,811	收入
政府撥入收入		129,950	129,950	財產收益
教學收入	58,567,000		58,567,000	政府撥入收入
其他收入	502,200		502,200	教學收入
基金用途	184,661		184,661	其他收入
用人費用	41,531,452	-146,964	41,384,488	支出
服務費用	38,892,200		38,892,200	人事支出
材料及用品費	1,126,727	213,677	1,340,404	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	172,777	-172,777		
捐助、補助與獎助	40,900	-40,900		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,000		28,000	獎補助支出
其他	146,964	-146,964		
本期賸餘(短絀)	1,123,884		1,123,884	其他支出
期初基金餘額	17,722,409	276,914	17,999,323	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	4,353,107	187,559,693	191,912,800	期初淨資產
期末基金餘額	22,075,516	7,834,034	7,834,034	解繳公庫
		195,670,641	217,746,157	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數129,950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213,677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 5 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
19,779,582 /	19,779,582 /	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單
113年5月1日 至 113年5月31日

印表日期： 2024/06/04
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/ 5/14	4,136	113年3-4月臺北惜物網網路拍賣收入(四維國民小學基金)
				小計	4,136	
				合計 預算數	59,138,861	
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	113/ 5/30	154,000	113/1-113/7普通班調整教師授課 節數及導師費差額(四維國民小學 基金)
				小計	154,000	
				合計 預算數	168,000	
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 預算數	115,000	
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金		科目計 預算數	59,421,861	
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計	158,136	
				收入合計 預算	59,421,861	

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

113/05/01-113/05/31

列印日期：113/06/04

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		61,326,610	34,511,580	26,815,030
11353051003	地方教育發展基金	113/05/01	00054	0501314		支付數	154,076	61,326,610	34,665,656	26,660,954
11353051003	地方教育發展基金	113/05/01	00055	0501315		支付數	32,000	61,326,610	34,697,656	26,628,954
11353051003	地方教育發展基金	113/05/03	00052	0500470		支付數	820,333	61,326,610	35,517,989	25,808,621
11353051003	地方教育發展基金	113/05/03	00053	0500471		支付數	442,935	61,326,610	35,960,924	25,365,686
11353051003	地方教育發展基金	113/05/09	00056	0504420		支付數	56,464	61,326,610	36,017,388	25,309,222
11353051003	地方教育發展基金	113/05/14	13876431247888		4,136	收入數		61,330,746	36,017,388	25,313,358
11353051003	地方教育發展基金	113/05/15	00057	0506798		支付數	9,069	61,330,746	36,026,457	25,304,289
11353051003	地方教育發展基金	113/05/15	00058	0506799		支付數	32,000	61,330,746	36,058,457	25,272,289
11353051003	地方教育發展基金	113/05/15	00059	0506800		支付數	182,495	61,330,746	36,240,952	25,089,794
11353051003	地方教育發展基金	113/05/15	00060	0506801		支付數	9,605	61,330,746	36,250,557	25,080,189
11353051003	地方教育發展基金	113/05/22	00064	0509207		支付數	16,000	61,330,746	36,266,557	25,064,189
11353051003	地方教育發展基金	113/05/24	00065	0511203		支付數	856,000	61,330,746	37,122,557	24,208,189
11353051003	地方教育發展基金	113/05/30	13878531252548		154,000	收入數		61,484,746	37,122,557	24,362,189
11353051003	地方教育發展基金	113/05/31	00061	0510280		支付數	3,566,259	61,484,746	40,688,816	20,795,930
11353051003	地方教育發展基金	113/05/31	00062	0510546		支付數	789,676	61,484,746	41,478,492	20,006,254
11353051003	地方教育發展基金	113/05/31	00063	0510800		支付數	23,908	61,484,746	41,502,400	19,982,346
11353051003	地方教育發展基金	113/05/31	00066	0513353		支付數	198,764	61,484,746	41,701,164	19,783,582
11353051003	地方教育發展基金	113/05/31	00067	0513354		支付數	4,000	61,484,746	41,705,164	19,779,582
	小計				158,136		7,193,584			