

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

抄本

中華民國113年度6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6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、銀行存款一縣市存款調節表.....

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	1	頁
第2頁	第2頁	2	頁
第3頁	第3頁	4	頁
第5頁	第5頁	5	頁
第6頁	第6頁	8	頁
第9頁	第9頁	9	頁
第10頁	第10頁	10	頁
第11頁	第11頁	11	頁
第12頁	第12頁	12	頁
第13頁	第13頁	13	頁
第26頁	第26頁	26	頁
第28頁	第28頁	28	頁
第30頁	第30頁	30	頁
第32頁	第32頁	32	頁
第36頁	第36頁	36	頁
第37頁	第37頁	37	頁
第42頁	第42頁	42	頁
第44頁	第44頁	44	頁
第47頁	第47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

16-160-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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
				金 額	%	金 額	%
基金來源	84,291,000	3,415	6,980,000	-6,976,585	-99.95	59,257,276	58,810,000
財產收入	11,000		5,000	-5,000	-100.00	-10,000	10,000
利息收入	2,000		1,000	-1,000	-100.00	-1,000	1,000
其他財產收入	9,000		4,000	-4,000	-100.00	-9,000	9,000
政府撥入收入	82,948,000		6,971,000	-6,971,000	-100.00	58,567,000	58,132,000
公庫撥款收入	82,948,000		6,971,000	-6,971,000	-100.00	58,192,900	58,132,000
政府其他撥入收入						374,100	
教學收入	1,312,000					502,200	656,000
學雜費收入	1,312,000					502,200	656,000
其他收入	20,000	3,415	4,000	-585	-14.63	188,076	12,000
雜項收入	20,000	3,415	4,000	-585	-14.63	188,076	12,000
基金用途	85,511,000	6,419,491	6,980,000	-560,509	-8.03	47,950,943	58,810,000
國民教育計畫	84,073,000	6,409,257	6,980,000	-570,743	-8.18	47,793,745	57,372,000
其他	84,073,000	6,409,257	6,980,000	-570,743	-8.18	47,793,745	57,372,000
建築及設備計畫	1,438,000	10,234		10,234		157,198	1,438,000
購建固定資產	1,438,000	10,234		10,234		157,198	1,438,000
本期購餘(短絀)	-1,220,000	-6,416,076		-6,416,076		11,306,333	
期初基金餘額	3,616,000					4,353,107	3,616,000
解繳公庫							
期末基金餘額	2,396,000					15,659,440	3,616,000
						12,043,440	333.06

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 6 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				6,409,257	6,980,000	6,980,000	-570,743	-8.18
		累計數				47,793,745	57,372,000	57,372,000	-9,578,255	-16.69
建築及設備計畫		本月數				10,234	0	0	10,234	0.00
		累計數				157,198	1,438,000	1,438,000	-1,280,802	-89.07

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	8,121,182			195,680,875
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	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	110,472			5,831,704
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)及紅地毯110,472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 6 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)及紅地毯110,472元。

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	至 本 月	減 少	期 末	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		250,454,646	8,121,182	✓		258,575,828		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	110,472	✓		18,049,501		100,238
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)及紅地毯110,472元。

固定項目增減情形表

中華民國 113 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	餘 額	至 本 月 增 加	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)及紅地毯110,472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 6 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	19.49	-607,036	-80.51		
機械及設備		754,000		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	10,234	／	10,234	34.11	-19,766	-65.89		
雜項設備		30,000		30,000	30,000	10,234		10,234	34.11	-19,766	-65.89		
雜項設備													
購建中國定資產													
總計		1,438,000		1,438,000	1,438,000	157,198	／	157,198	10.93	-1,280,802	-89.07		

單位：新臺幣元

中華民國 113 年 6 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6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	222,310,223	✓	負債	2	10,969,908	✓
流動資產	11	26,629,348	11.98	流動負債	21	10,506,941	4.73
現金	1101	20,447,886	9.20	應付款項	2102	10,506,941	4.73
銀行存款	110102	20,427,886	9.19	應付代收款	210203	10,506,941	✓
公庫存款	110102-1	13,980,622	✓	其他負債	28	462,967	0.21
零用金專戶	110102-2	1,660,948	✓	什項負債	2801	462,967	0.21
保管款專戶	110102-3	4,786,316	✓	存入保證金	280104	462,967	0.21
零用及週轉金	110103	20,000	✓	保證金	280104-Y	300,000	0.13
預付款項	1108	6,181,462	2.78	保固金	280104-Z	162,967	0.07
預付費用	110804	6,181,462	2.78	淨資產	3	211,340,315	✓
預付費用-預算外	110804-2	6,181,462	✓	淨資產	31	211,340,315	✓
固定資產	14	195,633,388	✓	淨資產	3101	211,340,315	✓
土地	1401	86,827,145	39.06	累積餘額	310101	191,912,800	86.33
土地	140101	86,827,145	39.06	本期賸餘	310102	11,593,481	5.22
土地改良物	1402	120,264	0.05	淨資產調整數	310104	7,834,034	✓
土地改良物	140201	6,401,830	2.88				4.00
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6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	-2.83	合計：		222,310,223	
房屋建築及設備	1404	98,581,696	44.34				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	59.04				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,672,919	-14.70				
機械及設備	1405	3,766,823	1.69				
機械及設備	140501	14,329,577	6.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,562,754	-4.75				
交通及運輸設備	1406	505,756	0.23				
交通及運輸設備	140601	1,665,673	0.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,159,917	-0.52				
雜項設備	1407	5,831,704	2.62				
雜項設備	140701	18,049,501	8.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,217,797	-5.50				
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

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

16-160-8

平衡表

中華民國113年6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	0.61				
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：		222,310,223					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		59,387,226
其他財產收入		129,950
政府撥入收入		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		502,200
雜項收入	3,415	188,076
支出		188,076
人事支出		47,793,745
人事支出		44,684,341
業務支出	6,409,257	44,684,341
業務支出	5,792,141	1,596,479
獎補助支出	5,792,141	1,596,479
其他獎補助	256,075	28,000
其他支出	256,075	28,000
其他支出	361,041	1,484,925
其他支出	361,041	1,484,925
本期賸餘（短絀）	-6,405,842	11,593,481
期初淨資產		191,912,800
解繳公庫		7,834,034
淨資產調整數		211,340,315
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 6 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	59,257,276	129,950	59,387,226	收入
財產收入		129,950	129,950	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	188,076		188,076	其他收入
基金用途	47,950,943	-157,198	47,793,745	支出
用人費用	44,684,341		44,684,341	人事支出
服務費用	1,345,536	250,943	1,596,479	業務支出
材料及用品費	207,943	-207,943		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	-43,000		
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	157,198	-157,198		
其他	1,484,925		1,484,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,306,333	287,148	11,593,481	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	15,659,440	7,834,034	7,834,034	淨資產調整數
		195,680,875	211,340,315	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250,943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157,198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 6 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
13,980,622 /	13,980,622 /	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期： 2024/07/02

頁數： 1 / 1頁

113年6月1日 至 113年6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/ 6/14	2,510	112下廢油回收(四維國民小學基金)
				113/ 6/14	905	11305資源回收款(四維國民小學基金)
				小計	3,415	
				合計	59,142,276	
				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	168,000	/
				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	59,425,276	
				預算數		
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計	3,415	
				收入合計	59,425,276	/
				預算		

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

113/06/01-113/06/30

列印日期：113/07/02

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		61,484,746	41,705,164	19,779,582
11353051003	地方教育發展基金	113/06/03	00068	0600972		支付數	830,431	61,484,746	42,535,595	18,949,151
11353051003	地方教育發展基金	113/06/03	00069	0600974		支付數	446,836	61,484,746	42,982,431	18,502,315
11353051003	地方教育發展基金	113/06/03	00070	0601233		支付數	29,590	61,484,746	43,012,021	18,472,725
11353051003	地方教育發展基金	113/06/05	00072	0603199		支付數	21,504	61,484,746	43,033,525	18,451,221
11353051003	地方教育發展基金	113/06/05	00071	0603220		支付數	28,000	61,484,746	43,061,525	18,423,221
11353051003	地方教育發展基金	113/06/07	00073	0604261		支付數	9,000	61,484,746	43,070,525	18,414,221
11353051003	地方教育發展基金	113/06/13	00074	0605790		支付數	4,188	61,484,746	43,074,713	18,410,033
11353051003	地方教育發展基金	113/06/14	13870431258691		905 收入數			61,485,651	43,074,713	18,410,938
11353051003	地方教育發展基金	113/06/14	13877031258819		2,510 收入數			61,488,161	43,074,713	18,413,448
11353051003	地方教育發展基金	113/06/14	00075	0606525		支付數	10,234	61,488,161	43,084,947	18,403,214
11353051003	地方教育發展基金	113/06/14	00076	0606526		支付數	32,000	61,488,161	43,116,947	18,371,214
11353051003	地方教育發展基金	113/06/26	00080	0612093		支付數	20,000	61,488,161	43,136,947	18,351,214
11353051003	地方教育發展基金	113/06/26	00081	0612094		支付數	8,064	61,488,161	43,145,011	18,343,150
11353051003	地方教育發展基金	113/06/28	00079	0609937		支付數	3,548,944	61,488,161	46,693,955	14,794,206
11353051003	地方教育發展基金	113/06/28	00077	0610177		支付數	789,676	61,488,161	47,483,631	14,004,530
11353051003	地方教育發展基金	113/06/28	00078	0610373		支付數	23,908	61,488,161	47,507,539	13,980,622
小計					3,415		5,802,375			