

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112年度8月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主任

基金主持人

四維國民學校 張裕晃
校長

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8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4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8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112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26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28頁	28	頁
七、軟體增減結存表	第29頁	至	第30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32頁	32	頁
九、保管品餘額月報表	第33頁	至	第36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41頁	41	頁
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）	第42頁	至	第43頁	43	頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第44頁	至	第46頁	46	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 8 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	77,614,000	898	6,343,000	-6,342,102	-99.99	72,442,900	6,896,900	10.52	
財產收入	10,000					8,196	-804	-8.93	
利息收入	2,000					4,196	3,196	319.60	
其他財產收入	8,000					4,000	-4,000	-50.00	
政府撥入收入	76,280,000		6,343,000	-6,343,000	-100.00	71,883,181	7,009,181	10.80	
公庫撥款收入	76,280,000		6,343,000	-6,343,000	-100.00	71,100,070	6,226,070	9.60	
政府其他撥入收入						783,111	783,111		
教學收入	1,312,000					534,600	-121,400	-18.51	
學雜費收入	1,312,000					534,600	-121,400	-18.51	
其他收入	12,000	898		898		16,923	9,923	141.76	
雜項收入	12,000	898		898		16,923	9,923	141.76	
基金用途	77,987,000	6,716,696	6,343,000	373,696	5.89	55,739,510	-9,806,490	-14.96	
國民教育計畫	77,263,000	6,690,866	6,343,000	347,866	5.48	55,479,951	-9,342,049	-14.41	
其他	77,263,000	6,690,866	6,343,000	347,866	5.48	55,479,951	-9,342,049	-14.41	
建築及設備計畫	724,000	25,830		25,830		259,559	-464,441	-64.15	
購建固定資產	664,000	25,830		25,830		214,559	-449,441	-67.69	
其他	60,000					45,000	-15,000	-25.00	
本期賸餘(短絀)	-373,000	-6,715,798		-6,715,798		16,703,390	16,703,390		
期初基金餘額	1,908,000					3,989,450	2,081,450	109.09	
解繳公庫									
期末基金餘額	1,535,000					20,692,840	18,784,840	984.53	

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 8 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	行	金額	%
國民教育計畫		本月數					6,690,866	6,343,000	/	347,866	5.48
		累計數					55,479,951	64,822,000	/	-9,342,049	-14.41
建築及設備計畫		本月數					25,830	0	/	25,830	0.00
		累計數					259,559	724,000	/	-464,441	-64.15

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	1,019,778	1,134,388	-1,123,526	192,558,127
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	588,872			100,830,245
機械及設備	14,311,084	10,028,838	342,276	1,134,388	-1,123,526	4,613,660
交通及運輸設備	1,639,843	997,542	25,830			668,131
雜項設備	17,909,204	10,675,711	17,800			7,251,293
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.房屋及建築-增加數：電力系統改善暨冷氣裝設計畫改良增值校舍588,872元。
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦、螢幕、印表機及視力檢查器(委辦)等243,929元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦98,347元，以上合計342,276元。減少數：報廢電腦1,134,388元。
3.交通及運輸設備-增加數：購置音響設備25,830元。
4.雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。
5.電腦軟體-增加數：購買出納管理系統45,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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		45,000 /			62,465 /

註：1.房屋及建築-增加數：電力系統改善暨冷氣裝設計畫改良增值校舍588,872元。

2.機械及設備-增加數：購置個人電腦、螢幕、印表機及視力檢查器(委辦)等243,929元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦98,347元，以上合計342,276元。減少數：報廢電腦1,134,388元。

3.交通及運輸設備-增加數：購置音響設備25,830元。

4.雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。

5.電腦軟體-增加數：購買出納管理系統45,000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 112 年 8 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		249,938,280	1,019,778	1,134,388		249,823,670		760,219
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	588,872			131,254,615		588,872
機械及設備		14,311,084	342,276	1,134,388		13,518,972		171,347
交通及運輸設備		1,639,843	25,830			1,665,673		
雜項設備		17,909,204	17,800			17,927,004		
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		17,465	45,000			62,465		
權利								
發展中之無形資產								

1. 房屋及建築-增加數：電力系統改善暨冷氣裝置計畫改良增值校舍588,872元。

2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦、螢幕、印表機及視力檢查器(委辦)等243,929元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦98,347元，以上合計342,276元。減少數：報廢電腦1,134,388元。

3. 交通及運輸設備-增加數：購置音響設備25,830元。

4. 雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。

5. 電腦軟體-增加數：購買出納管理系統45,000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 112 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	減 少	期 末	額 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. 房屋及建築-增加數：電力系統改善暨冷氣裝設計畫改良增增價值校舍588,872元。

2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦、螢幕、印表機及視力檢查器(委辦)等243,929元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦98,347元，以上合計342,276元。減少數：報廢電腦1,134,388元。

3. 交通及運輸設備-增加數：購置音響設備25,830元。

4. 雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。

5. 電腦軟體-增加數：購買出納管理系統45,000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

16-159-5

中華民國 112 年 8 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	預算數		累計實支數	應付未付數	比較增減				
				調整數				合計	合計			%
建築及設備計畫												
土地												
土地												
購建中國固定資產		374,000		-25,830	348,170					-348,170	-100.00	
土地改良物		374,000		-25,830	348,170					-348,170	-100.00	
土地改良物												
購建中國固定資產												
房屋及建築												
房屋及建築												
購建中國固定資產		258,000			258,000	170,929	170,929	✓	170,929	-87,071	-33.75	
機械及設備		258,000			258,000	170,929	170,929		170,929	-87,071	-33.75	
機械及設備												
購建中國固定資產				25,830	25,830	25,830	25,830	✓	25,830	100.00		
交通及運輸設備				25,830	25,830	25,830	25,830		25,830	100.00		
交通及運輸設備												
購建中國固定資產		32,000			32,000	17,800	17,800	✓	17,800	-14,200	-44.38	
雜項設備		32,000			32,000	17,800	17,800		17,800	-14,200	-44.38	
雜項設備												
購建中國固定資產												
總計		664,000			664,000	214,559	214,559	✓	214,559	-449,441	-67.69	

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 8 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	45,000	75.00	45,000		-15,000	-25.00	
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	45,000	75.00	45,000		-15,000	-25.00	
522 購置權利											
54 遞延支出											
541 遞延修繕房屋建築費											
542 其他遞延支出											
總 計	60,000		60,000	60,000	45,000	75.00	45,000	✓	-15,000	-25.00	

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8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	222,332,648	✓	流動負債	21	9,081,681	✓
現金	1101	28,534,997	12.83	應付款項	2102	7,284,314	3.28
銀行存款	110102	24,807,260	11.16	應付代收款	210203	7,284,314	✓
公庫存款	110102-1	24,787,260	11.15	其他負債	28	7,284,314	3.28
零用金專戶	110102-2	18,959,488	✓	什項負債	2801	1,797,367	0.81
保管款專戶	110102-3	1,713,352	✓	存入保證金	280104	1,797,367	0.81
零用及週轉金	110103	4,114,420	1.85	保證金	280104-Y	557,843	0.25
預付款項	1108	20,000	0.01	保固金	280104-Z	300,000	0.13
預付費用	110804	3,727,737	1.68	應付代管資產	280107	257,843	0.12
預付費用-預算外	110804-2	3,727,737	1.68	淨資產	3	1,239,524	✓
固定資產	14	3,727,737	✓	淨資產	31	213,250,967	✓
土地	1401	192,495,662	86.58	淨資產	3101	213,250,967	✓
土地	140101	78,993,111	35.53	累積餘額	310101	213,250,967	✓
土地改良物	1402	78,993,111	35.53	本期賸餘	310102	195,538,661	✓
土地改良物	140201	139,222	0.06	合計：		17,712,306	✓
		6,401,830	2.88			222,332,648	
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8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	-6,262,608	-2.82				
房屋建築及設備	1404	100,830,245	45.35				
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	-30,424,370	-13.68				
機械及設備	1405	4,613,660	2.08				
機械及設備	140501	13,518,972	6.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,905,312	-4.01				
交通及運輸設備	1406	668,131	0.30				
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	-997,542	-0.45				
雜項設備	1407	7,251,293	3.26				
雜項設備	140701	17,927,004	8.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-4.80				
無形資產	16	62,465	0.03				
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8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	62,465	0.03				
電腦軟體	160102	62,465	0.03				
其他資產	18	1,239,524	0.56				
什項資產	1801	1,239,524	0.56				
代管資產	180106	1,239,524	0.56				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.56				
合計：		222,332,648					

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

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

收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	36,245	73,203,119
財產孳息收入	35,347	670,415
其他財產收入		4,196
政府撥入收入	35,347	666,219
公庫撥款收入		71,883,181
政府其他撥入收入		71,100,070
教學收入		783,111
學雜費收入		534,600
其他收入		534,600
受贈收入	898	114,923
雜項收入		98,000
支出		
人事支出	898	16,923
人事費支出		55,490,813
業務支出	6,690,866	52,513,676
業務費支出	6,404,105	52,513,676
財產損失	6,404,105	2,059,710
財產交易損失	283,661	2,059,710
其他支出	283,661	10,862
其他損失		10,862
本期賸餘（短絀）	3,100	906,565
其他支出	3,100	906,565
本期賸餘（短絀）	-6,654,621	17,712,306
期初淨資產		195,538,661
解繳公庫		
期末淨資產		213,250,967

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 8 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	72,442,900	760,219	/	收入
財產收入	8,196	662,219	670,415	/ 財產收益
政府撥入收入	71,883,181		71,883,181	/ 政府撥入收入
教學收入	534,600		534,600	/ 教學收入
其他收入	16,923	98,000	114,923	/ 其他收入
基金用途	55,739,510	-248,697	55,490,813	支出
用人費用	52,513,676		52,513,676	/ 人事支出
服務費用	1,752,496	307,214	2,059,710	/ 業務支出
材料及用品費	276,214	-276,214		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	-31,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	259,559	10,862	10,862	/ 財產損失
其他	906,565		906,565	/ 其他支出
本期賸餘(短絀)	16,703,390	1,008,916	17,712,306	/ 本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,989,450	191,549,211	195,538,661	/ 期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,692,840	192,558,127	213,250,967	/ 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數760,219元，係房屋及建築、機械及設備等資產增加。
 2. 調整數307,214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10,862元，係機械及設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數259,559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 8 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
18,959,488 /	18,959,488 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/09/01

頁數：1 / 1頁

112年8月1日至 112年8月31日

16-159-12

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	112	地方教育發展 基金	(A1)四維國民小學基金收入	112/ 8/10 小計 合計 預算數	898 898 72,442,900	11207資源回收款(四維國民小學基金)
四維國民小學 基金30510	112	地方教育發展 基金	(A2)四維國民小學基金支出 收回	112/ 8/17 112/ 8/31 小計 合計 預算數	70,800 7,000 77,800 89,600	112年/2-7月幼兒園導師費差額及 教保費繳回(四維國民小學基金) 112/1-7月特教資源班導師費差額 繳回(四維國民小學基金)
四維國民小學 基金30510	112	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	預算數		
四維國民小學 基金30510	112	地方教育發展 基金		科目計 預算數	72,532,500	
彙總	112	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	78,698 72,532,500	/

16-159-13

桃園市政府
歲出各機關對帳單
112/08/01-112/08/31

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

列印日期：112/09/06
頁次：1/1

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
11253051003	地方教育發展基金					上期結餘		74,299,625	48,413,100	25,886,525
11253051003	地方教育發展基金	112/08/03	00082	0800488		支付數	776,745	74,299,625	49,189,845	25,109,780
11253051003	地方教育發展基金	112/08/03	00083	0800489		支付數	409,035	74,299,625	49,598,880	24,700,745
11253051003	地方教育發展基金	112/08/03	00084	0802556		支付數	16,000	74,299,625	49,614,880	24,684,745
11253051003	地方教育發展基金	112/08/03	00085	0802557		支付數	780,880	74,299,625	50,395,760	23,903,865
11253051003	地方教育發展基金	112/08/03	00086	0802559		支付數	25,830	74,299,625	50,421,590	23,878,035
11253051003	地方教育發展基金	112/08/04	00087	0803414		支付數	16,000	74,299,625	50,437,590	23,862,035
11253051003	地方教育發展基金	112/08/10	13878421108020		898	收入數		74,300,523	50,437,590	23,862,933
11253051003	地方教育發展基金	112/08/10	00088	0805362		支付數	57,649	74,300,523	50,495,239	23,805,284
11253051003	地方教育發展基金	112/08/17	13871121110628		70,800	收入數		74,371,323	50,495,239	23,876,084
11253051003	地方教育發展基金	112/08/28	00092	0812297		支付數	498,000	74,371,323	50,993,239	23,378,084
11253051003	地方教育發展基金	112/08/29	00095	0812905		支付數	1,365	74,371,323	50,994,604	23,376,719
11253051003	地方教育發展基金	112/08/31	13879121117339		7,000	收入數		74,378,323	50,994,604	23,383,719
11253051003	地方教育發展基金	112/08/31	00091	0810757		支付數	3,626,574	74,378,323	54,621,178	19,757,145
11253051003	地方教育發展基金	112/08/31	00090	0810849		支付數	774,669	74,378,323	55,395,847	18,982,476
11253051003	地方教育發展基金	112/08/31	00089	0810897		支付數	22,988	74,378,323	55,418,835	18,959,488
	小計				78,698		7,005,735			