

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1月份

主辦會計人員

會計主任 葉郡慈

基金主持人

校長 沈樹林

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1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	第 1 頁	至	第 1 頁	1
貳、附屬表					
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁	第 2 頁	至	第 2 頁	2
二、資本資產明細表	第 3 頁	第 3 頁	至	第 4 頁	4
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁	第 5 頁	至	第 5 頁	5
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表	第 6 頁	第 6 頁	至	第 8 頁	8
二、收入支出表	第 9 頁	第 9 頁	至	第 9 頁	9
丙、參考表					
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁	第 10 頁	至	第 10 頁	10
二、銀行存款—縣市存款調節表	第 11 頁	第 11 頁	至	第 11 頁	11
三、桃園市政府111年度歲入（收入）對帳單	第 12 頁	第 12 頁	至	第 12 頁	12
四、歲出各機關對帳單	第 13 頁	第 13 頁	至	第 13 頁	13
五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單	第 14 頁	第 14 頁	至	第 25 頁	25
六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）	第 26 頁	第 26 頁	至	第 27 頁	27
七、軟體增減結存表	第 28 頁	第 28 頁	至	第 29 頁	29
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 30 頁	第 30 頁	至	第 31 頁	31
九、保管品餘額月報表	第 32 頁	第 32 頁	至	第 36 頁	36
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）	第 37 頁	第 37 頁	至	第 37 頁	37
十一、平衡表科目明細表（決算用）	第 38 頁	第 38 頁	至	第 41 頁	41
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）	第 42 頁	第 42 頁	至	第 43 頁	43
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第 44 頁	第 44 頁	至	第 46 頁	46
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 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 截 至 本 月 份		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	77,614,000	34,445,623	21,121,000	13,324,623	63.09
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	34,440,500	21,121,000	13,319,500	63.06
公庫撥款收入	76,280,000	34,401,825	21,121,000	13,280,825	62.88
政府其他撥入收入		38,675		38,675	
教學收入	1,312,000				
學雜費收入	1,312,000				
其他收入	12,000	5,123		5,123	
雜項收入	12,000	5,123		5,123	
基金用途	77,987,000	14,707,039	21,121,000	-6,413,961	-30.37
國民教育計畫	77,263,000	14,707,039	20,397,000	-5,689,961	-27.90
其他	77,263,000	14,707,039	20,397,000	-5,689,961	-27.90
建築及設備計畫	724,000		724,000	-724,000	-100.00
購建固定資產	664,000		664,000	-664,000	-100.00
其他	60,000		60,000	-60,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	19,738,584		19,738,584	
期初基金餘額	1,908,000	3,989,450	1,908,000	2,081,450	109.09
解繳公庫					
期末基金餘額	1,535,000	23,728,034	1,908,000	21,820,034	1,143.61

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 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	名 稱	單 位	本月數 及 累計數	數 量				執 行				數	
				實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	比較增減			
										金 額	%		
國民教育計畫			本月數				14,707,039	20,397,000		-5,689,961	-27.90		
			累計數				14,707,039	20,397,000		-5,689,961	-27.90		
建築及設備計畫			本月數				0	724,000		-724,000	-100.00		
			累計數				0	724,000		-724,000	-100.00		

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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 1 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 1 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	/			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		
購建中固定資產								
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 1 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
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 1 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 先 行 辦 理 數	調整數		計 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		374,000			374,000	374,000				-374,000	-100.00		
土地改良物		374,000			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				-258,000	-100.00		
機械及設備		258,000			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				-32,000	-100.00		
雜項設備		32,000			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				-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 1 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				
					實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
									合計 (3)=(4)+(5)		
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 遞延修繕房屋建築費											
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1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	223,685,418	/	負債	2	8,408,173	3.76
流動資產	11	30,896,683	13.81	流動負債	21	6,828,449	3.05
現金	1101	28,981,862	12.96	應付款項	2102	6,828,449	3.05
銀行存款	110102	28,961,862	12.95	應付代收款	210203	6,828,449	3.05
公庫存款	110102-1	21,865,856	9.78	其他負債	28	1,579,724	0.71
零用金專戶	110102-2	1,842,178	0.82	什項負債	2801	1,579,724	0.71
保管款專戶	110102-3	5,253,828	2.35	存入保證金	280104	340,200	0.15
零用及週轉金	110103	20,000	0.01	保固金	280104-Z	340,200	0.15
預付款項	1108	1,914,821	0.86	應付代管資產	280107	1,239,524	0.55
預付費用	110804	1,914,821	0.86	淨資產	3	215,277,245	96.24
預付費用-預算外	110804-2	1,914,821	0.86	淨資產	31	215,277,245	96.24
固定資產	14	191,531,746	85.63	淨資產	3101	215,277,245	96.24
土地	1401	78,993,111	35.31	累積餘額	310101	195,538,661	87.42
土地	140101	78,993,111	35.31	本期勝餘	310102	19,738,584	8.82
土地改良物	1402	139,222	0.06	合計：		223,685,418	
土地改良物	140201	6,401,830	2.86				
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) 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112年1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	-2.80				
房屋建築及設備	1404	100,241,373	44.81				
房屋建築及設備	140401	130,665,743	58.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-13.60				
機械及設備	1405	4,282,246	1.91				
機械及設備	140501	14,311,084	6.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,028,838	-4.48				
交通及運輸設備	1406	642,301	0.29				
交通及運輸設備	140601	1,639,843	0.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-997,542	-0.45				
雜項設備	1407	7,233,493	3.23				
雜項設備	140701	17,909,204	8.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-4.77				
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) 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112年1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	17,465	0.01				
電腦軟體	160102	17,465	0.01				
其他資產	18						
什項資產	1801	1,239,524	0.55				
代管資產	180106	1,239,524	0.55				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.55				
合計：		223,685,418					

信託代理與保證資產

750,000

信託代理與保證負債

750,000
750,000

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) 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112年1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	34,445,623	34,445,623
公庫撥款收入	34,440,500	34,440,500
政府其他撥入收入	34,401,825	34,401,825
其他收入	38,675	38,675
雜項收入	5,123	5,123
支出		
人事支出	5,123	5,123
人事支出	14,707,039	14,707,039
業務支出	14,425,590	14,425,590
業務支出	14,425,590	14,425,590
其他支出	279,063	279,063
其他支出	279,063	279,063
其他支出	2,386	2,386
其他支出	2,386	2,386
本期賸餘（短絀）	19,738,584	19,738,584
期初淨資產		195,538,661
解繳公庫		
期末淨資產		215,277,245

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 1 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	34,445,623		34,445,623	收入
政府撥入收入	34,440,500		34,440,500	政府撥入收入
其他收入	5,123		5,123	其他收入
基金用途	14,707,039		14,707,039	支出
用人費用	14,425,590		14,425,590	人事支出
服務費用	270,153	8,910	279,063	業務支出
材料及用品費	8,910	-8,910		
其他	2,386		2,386	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,738,584		19,738,584	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,989,450		195,538,661	期初淨資產
解繳公庫		191,549,211		解繳公庫
期末基金餘額	23,728,034		215,277,245	期末淨資產

註：1. 調整數8,910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 1 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
21,865,856	21,861,456	4,400	在途存款-午餐廚房廢油回收金繳庫收入。