

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11月份

主辦會計人員

會計室主任 葉郡慈

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112年度11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	1
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁	第 2 頁	2
二、資本資產明細表.....	第 3 頁	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	5

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 6 頁	第 8 頁	8
二、收入支出表.....	第 9 頁	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	10
二、銀行存款一縣市存款調節表.....	第 11 頁	第 11 頁	11
三、桃園市政府112年度歲入(收入)對帳單.....	第 12 頁	第 12 頁	12
四、歲出各機關對帳單.....	第 13 頁	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 26 頁	26
六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....	第 27 頁	第 29 頁	29
七、軟體增減結存表.....	第 30 頁	第 31 頁	31
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 32 頁	第 33 頁	33
九、保管品餘額月報表.....	第 34 頁	第 37 頁	37
十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....	第 38 頁	第 38 頁	38
十一、平衡表科目明細表(決算用).....	第 39 頁	第 43 頁	43
十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....	第 44 頁	第 45 頁	45
十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....	第 46 頁	第 48 頁	48

註、市府000.00.00.00府財務字第00000000000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。

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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算 數	本 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	4,475	1,645,000	-1,640,525	-99.73	82,099,576	77,513,000	4,586,576	5.92
財產收入	10,000	4,000		4,000		12,196	9,000	3,196	35.51
利息收入	2,000					4,196	1,000	3,196	319.60
其他財產收入	8,000	4,000		4,000		8,000	8,000		
政府撥入收入	76,280,000		984,000	-984,000	-100.00	81,038,212	76,180,000	4,858,212	6.38
公庫撥款收入	76,280,000		984,000	-984,000	-100.00	79,668,139	76,180,000	3,488,139	4.58
政府其他撥入收入						1,370,073		1,370,073	
教學收入	1,312,000		656,000	-656,000	-100.00	1,028,700	1,312,000	-283,300	-21.59
學雜費收入	1,312,000		656,000	-656,000	-100.00	1,028,700	1,312,000	-283,300	-21.59
其他收入	12,000	475	5,000	-4,525	-90.50	20,468	12,000	8,468	70.57
雜項收入	12,000	475	5,000	-4,525	-90.50	20,468	12,000	8,468	70.57
基金用途	77,987,000	6,377,063	2,018,000	4,359,063	216.01	78,612,069	77,886,000	726,069	0.93
國民教育計畫	77,263,000	6,183,563	2,018,000	4,165,563	206.42	78,114,274	77,162,000	952,274	1.23
其他	77,263,000	6,183,563	2,018,000	4,165,563	206.42	78,114,274	77,162,000	952,274	1.23
建築及設備計畫	724,000	193,500		193,500		497,795	724,000	-226,205	-31.24
購建固定資產	664,000	193,500		193,500		452,795	664,000	-211,205	-31.81
其他	60,000					45,000	60,000	-15,000	-25.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	-6,372,588	-373,000	-5,999,588	1,608.47	3,487,507	-373,000	3,860,507	-1,034.99
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					7,476,957	1,535,000	5,941,957	387.10

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 11 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	
			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				6,183,563	2,018,000	/	4,165,563	206.42
		累計數				78,114,274	77,162,000	/	952,274	1.23
建築及設備計畫		本月數				193,500	0	/	193,500	0.00
		累計數				497,795	724,000	/	-226,205	-31.24

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	1,675,014	1,175,288	-1,159,967	193,208,904
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	976,205	1,134,388	-1,123,526	5,247,589
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	39,107	40,900	-36,441	7,268,141
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867,858元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦108,347元，以上合計976,205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：購置落地型機櫃及屏風39,107元。減少數：撥出發球機40,900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 11 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867,858元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦108,347元，以上合計976,205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：購置落地型機櫃及屏風39,107元。減少數：撥出發球機40,900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 11 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	額 餘	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		249,938,280	1,675,014	1,175,288		250,438,006		1,177,219
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	976,205	1,134,388		14,152,901		588,347
交通及運輸設備		1,639,843	25,830			1,665,673		
雜項設備		17,909,204	39,107	40,900		17,907,411		
購建中國固定資產								
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867,858元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦108,347元，以上合計976,205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：購置落地型機櫃及屏風39,107元。減少數：撥出發球機40,900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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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. 房屋及建築-增加數：電力系統改善暨冷氣裝置計畫改良增價值校舍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867,858元，撥入液晶螢幕顯示器及筆記型電腦108,347元，以上合計976,205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：購置落地型機櫃及屏風39,107元。減少數：撥出發球機40,900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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 112 年 11 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 遞延修繕房屋建築支											
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11月30日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
資產	1	負債	2	14,751,639	✓	14,751,639	6.85
流動資產	11	流動負債	21	12,919,148	✓	12,919,148	6.00
現金	1101	應付款項	2102	12,919,148	✓	12,919,148	6.00
銀行存款	110102	應付代收款	210203	12,919,148	✓	12,919,148	6.00
公庫存款	110102-1	其他負債	28	1,832,491	✓	1,832,491	0.85
零用金專戶	110102-2	什項負債	2801	1,832,491	✓	1,832,491	0.85
保管款專戶	110102-3	存入保證金	280104	592,967	✓	592,967	0.28
零用及週轉金	110103	保證金	280104-Y	300,000	✓	300,000	0.14
預付款項	1108	保固金	280104-Z	292,967	✓	292,967	0.14
預付費用	110804	應付代管資產	280107	1,239,524	✓	1,239,524	0.58
預付費用-預算外	110804-2	淨資產	3	200,685,861	✓	200,685,861	93.15
固定資產	14	淨資產	31	200,685,861	✓	200,685,861	93.15
土地	1401	淨資產	3101	200,685,861	✓	200,685,861	93.15
土地	140101	累積餘額	310101	195,538,661	✓	195,538,661	90.76
土地改良物	1402	本期賸餘	310102	5,147,200	✓	5,147,200	2.39
土地改良物	140201	合計：		215,437,500	✓	215,437,500	
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		550,000	✓	550,000	
保證品		應付保證品		550,000	✓	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11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	-6,262,608	-2.91				
房屋建築及設備	1404	100,830,245	46.80				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	60.92				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-14.12				
機械及設備	1405	5,247,589	2.44				
機械及設備	140501	14,152,901	6.57				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,905,312	-4.13				
交通及運輸設備	1406	668,131	0.31				
交通及運輸設備	140601	1,665,673	0.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-997,542	-0.46				
雜項設備	1407	7,268,141	3.37				
雜項設備	140701	17,907,411	8.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,639,270	-4.94				
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

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11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	62,465	0.03				
電腦軟體	160102	62,465	0.03				
其他資產	18	1,239,524	0.58				
什項資產	1801	1,239,524	0.58				
代管資產	180106	1,239,524	0.58				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.58				
合計：		215,437,500					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	401,475	83,276,795
財產孳息收入	401,000	1,091,415
其他財產收入		4,196
政府撥入收入	401,000	1,087,219
公庫撥款收入		81,038,212
政府其他撥入收入		79,668,139
教學收入		1,370,073
學雜費收入		1,028,700
其他收入		1,028,700
受贈收入	475	118,468
雜項收入		98,000
支出		
人事支出	475	20,468
人事支出	6,183,563	78,129,595
業務支出	5,556,136	73,710,261
業務支出	5,556,136	73,710,261
財產損失	250,075	2,895,234
財產損失	250,075	2,895,234
財產交易損失		10,862
其他支出	377,352	10,862
其他支出	377,352	1,513,238
其他支出	-5,782,088	1,513,238
本期賸餘（短絀）		5,147,200
期初淨資產		195,538,661
解繳公庫		
期末淨資產		200,685,861

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 11 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	82,099,576	1,177,219	83,276,795	收入
財產收入	12,196	1,079,219	1,091,415	財產收益
政府撥入收入	81,038,212		81,038,212	政府撥入收入
教學收入	1,028,700		1,028,700	教學收入
其他收入	20,468	98,000	118,468	其他收入
基金用途	78,612,069	-482,474	78,129,595	支出
用人費用	73,710,261		73,710,261	人事支出
服務費用	2,509,649	385,585	2,895,234	業務支出
材料及用品費	354,585	-354,585		
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	497,795	10,862	10,862	財產損失
其他				
本期賸餘(短絀)	1,508,779	4,459	1,513,238	其他支出
期初基金餘額	3,487,507	1,659,693	5,147,200	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	3,989,450	191,549,211	195,538,661	期初淨資產
期末基金餘額	7,476,957	193,208,904	200,685,861	解繳公庫 期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,177,219元，係房屋及建築、機械及設備等資產增加。
 2. 調整數385,585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，係購建固定資產財產交易損失。
 4. 調整數497,795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 11 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
5,059,343 /	5,059,343 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期： 2023/12/08

頁數： 1 / 1頁

112年11月1日 至 112年11月30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	112/11/ 2	4,000	五守新村管委會借用本校場地使用 費(四維國民小學基金)
				112/11/16	475	11210資源回收款(四維國民小學基 金)
				小計	4,475	
				合計 預算數	82,099,576	
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	合計 預算數	236,600	/
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	82,336,176	
彙總	112	地方教育發展 基金		收入小計	4,475	/
				收入合計 預算	82,336,176	

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-159-13

112/11/01-112/11/30

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

列印日期：112/12/08

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		84,177,524	73,373,020	10,804,504
11253051003	地方教育發展基金	112/11/02	13879321147724		4,000	收入數		84,181,524	73,373,020	10,808,504
11253051003	地方教育發展基金	112/11/03	00126	1100622		支付數	788,432	84,181,524	74,161,452	10,020,072
11253051003	地方教育發展基金	112/11/03	00127	1100623		支付數	505,903	84,181,524	74,667,355	9,514,169
11253051003	地方教育發展基金	112/11/08	00128	1105289		支付數	12,657	84,181,524	74,680,012	9,501,512
11253051003	地方教育發展基金	112/11/15	00129	1107888		支付數	4,500	84,181,524	74,684,512	9,497,012
11253051003	地方教育發展基金	112/11/16	13877221152624		475	收入數		84,181,999	74,684,512	9,497,487
11253051003	地方教育發展基金	112/11/22	00133	1110784		支付數	16,000	84,181,999	74,700,512	9,481,487
11253051003	地方教育發展基金	112/11/22	00134	1110785		支付數	193,500	84,181,999	74,894,012	9,287,987
11253051003	地方教育發展基金	112/11/30	00130	1112095		支付數	3,430,987	84,181,999	78,324,999	5,857,000
11253051003	地方教育發展基金	112/11/30	00131	1112480		支付數	774,669	84,181,999	79,099,668	5,082,331
11253051003	地方教育發展基金	112/11/30	00132	1112545		支付數	22,988	84,181,999	79,122,656	5,059,343
	小計				4,475		5,749,636			