

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1月份

主辦會計人員

會計室主任 葉郡慈

基金主持人

四維國民學校 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	至	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	至	第 2 頁	第 2 頁	2
二、資本資產明細表	第 3 頁	至	第 4 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	至	第 5 頁	第 5 頁	5
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表	第 6 頁	至	第 8 頁	第 8 頁	8
二、收入支出表	第 9 頁	至	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	至	第 10 頁	第 10 頁	10
二、銀行存款—縣市存款調節表	第 11 頁	至	第 11 頁	第 11 頁	11
三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單	第 12 頁	至	第 12 頁	第 12 頁	12
四、歲出各機關對帳單	第 13 頁	至	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	至	第 26 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	至	第 29 頁	第 29 頁	29
七、軟體增減結存表	第 30 頁	至	第 31 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	至	第 33 頁	第 33 頁	33
九、保管品餘額月報表	第 34 頁	至	第 37 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	至	第 38 頁	第 38 頁	38
十一、平衡表科目明細表（決算用）	第 39 頁	至	第 42 頁	第 42 頁	42
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）	第 43 頁	至	第 44 頁	第 44 頁	44
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第 45 頁	至	第 47 頁	第 47 頁	47
註、市府000.00.00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府主保管字第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

16-160-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數					
		本 月 份		實 際 數	預 算 數		
		實 際 數	比 較 增 減				
			金 額	%	金 額	%	
基金來源	84,291,000	37,861,417	14,618,417	62.89	37,861,417	14,618,417	62.89
財產收入	11,000						
利息收入	2,000						
其他財產收入	9,000						
政府撥入收入	82,948,000	37,746,000	14,507,000	62.43	37,746,000	14,507,000	62.43
公庫撥款收入	82,948,000	37,746,000	14,507,000	62.43	37,746,000	14,507,000	62.43
教學收入	1,312,000						
學雜費收入	1,312,000						
其他收入	20,000	115,417	111,417	2,785.43	115,417	111,417	2,785.43
雜項收入	20,000	115,417	111,417	2,785.43	115,417	111,417	2,785.43
基金用途	85,511,000	15,538,731	23,243,000	-33.15	15,538,731	23,243,000	-33.15
國民教育計畫	84,073,000	15,391,767	21,805,000	-29.41	15,391,767	21,805,000	-29.41
其他	84,073,000	15,391,767	21,805,000	-29.41	15,391,767	21,805,000	-29.41
建築及設備計畫	1,438,000	146,964	1,438,000	-89.78	146,964	1,438,000	-89.78
購建固定資產	1,438,000	146,964	1,438,000	-89.78	146,964	1,438,000	-89.78
本期賸餘(短絀)	-1,220,000	22,322,686	22,322,686		22,322,686	22,322,686	
期初基金餘額	3,616,000				4,353,107	3,616,000	20.38
解繳公庫							
期末基金餘額	2,396,000	26,675,793	3,616,000		26,675,793	3,616,000	637.72

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 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 劃 名	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	預 算 數	實 際 數	預 算 數	比較增減		
											金額	%	
國民教育計畫		本月數							15,391,767	21,805,000	✓	-6,413,233	-29.41
		累計數							15,391,767	21,805,000	✓	-6,413,233	-29.41
建築及設備計畫		本月數							146,964	1,438,000	✓	-1,291,036	-89.78
		累計數							146,964	1,438,000	✓	-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

16-160-3

資本資產明細表

中華民國 113 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	250,454,646	62,894,953	246,964			187,806,657
土地	78,993,111					78,993,111
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	146,964	/		3,737,111
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	100,000	/		5,821,232
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.機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。/

2.雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000元。/

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-160-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	47,487					47,487 /

註：1.機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
2.雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000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 113 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		250,454,646	246,964	/		250,701,610		100,000
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		131,254,615				131,254,615		
機械及設備		14,152,901	146,964	/		14,299,865		
交通及運輸設備		1,665,673				1,665,673		
雜項設備		17,939,029	100,000	/		18,039,029		100,000
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. 機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
2. 雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000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 113 年 1 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 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. 機械及設備-增加數：購置個人電腦146,964元。
2. 雜項設備-增加數：購置普通叢書(委辦)100,000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

16-160-5

中華民國 113 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	本年度奉准先行辦理數	調整數		預算數		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													
購建中固定資產		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													
購建中固定資產													
房屋及建築													
房屋及建築													
購建中固定資產		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													
購建中固定資產													
交通及運輸設備													
交通及運輸設備													
購建中固定資產		30,000			30,000					-30,000	-100.00		
雜項設備		30,000			30,000					-30,000	-100.00		
雜項設備													
購建中固定資產													
總計		1,438,000			1,438,000	146,964		146,964	10.22	-1,291,036	-89.78		

單位：新臺幣元

中華民國 113 年 1 月份

十
四

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1月31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	11,427,792	✓	11,427,792	5.06
流動資產	11	流動負債	21	10,844,825		10,844,825	4.80
現金	1101	應付款項	2102	10,844,825		10,844,825	4.80
銀行存款	110102	應付代收款	210203	10,844,825	✓	10,844,825	4.80
公庫存款	110102-1	其他負債	28	582,967		582,967	0.26
零用金專戶	110102-2	什項負債	2801	582,967		582,967	0.26
保管款專戶	110102-3	存入保證金	280104	582,967	✓	582,967	0.26
零用及週轉金	110103	保證金	280104-Y	300,000		300,000	0.13
預付款項	1108	保固金	280104-Z	282,967		282,967	0.13
預付費用	110804	淨資產	3	214,482,450	✓	214,482,450	94.94
預付費用-預算外	110804-2	淨資產	31	214,482,450		214,482,450	94.94
固定資產	14	淨資產	3101	214,482,450	✓	214,482,450	94.94
土地	1401	累積餘額	310101	191,912,800	✓	191,912,800	84.95
土地	140101	本期賸餘	310102	22,569,650	✓	22,569,650	9.99
土地改良物	1402	淨資產調整數	310104				
土地改良物	140201						

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

保證品

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113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	-6,281,566	-2.78	合計：		225,910,242	
房屋建築及設備	1404	98,581,696	43.64				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	58.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,672,919	-14.46				
機械及設備	1405	3,737,111	1.65				
機械及設備	140501	14,299,865	6.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,562,754	-4.68				
交通及運輸設備	1406	505,756	0.22				
交通及運輸設備	140601	1,665,673	0.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,159,917	-0.51				
雜項設備	1407	5,821,232	2.58				
雜項設備	140701	18,039,029	7.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,217,797	-5.41				
無形資產	16	47,487	0.02				

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

保證品

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】決算款轉入數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) 無經管珍貴動產、不動產。

550,000

550,000

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	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	1,239,524	0.55				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.55				
應付代管資產	180107	-1,239,524	-0.55				
合計：		225,910,242					

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

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】決算款轉入數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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,961,417	37,961,417
財產收益	100,000	100,000
其他財產收入	100,000	100,000
政府撥入收入	37,746,000	37,746,000
公庫撥款收入	37,746,000	37,746,000
其他收入	115,417	115,417
雜項收入	115,417	115,417
支出	15,391,767	15,391,767
人事支出	14,984,291	14,984,291
人事支出	14,984,291	14,984,291
業務支出	405,649	405,649
業務支出	405,649	405,649
其他支出	1,827	1,827
其他支出	1,827	1,827
本期賸餘（短絀）	22,569,650	22,569,650
期初淨資產		191,912,800
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		214,482,450

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 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	37,861,417	100,000	37,961,417	收入
財產收入		100,000	100,000	財產收益
政府撥入收入	37,746,000		37,746,000	政府撥入收入
其他收入	115,417		115,417	其他收入
基金用途	15,538,731	-146,964	15,391,767	支出
用人費用	14,984,291		14,984,291	人事支出
服務費用	358,109		405,649	業務支出
材料及用品費	46,540			
會費、捐助、補助、分攤、照	1,000	-1,000		
護、救濟與交流活動費				
購建固定資產、無形資產及非	146,964	-146,964		
理財目的之長期投資				
其他	1,827		1,827	其他支出
本期賸餘(短絀)	22,322,686	246,964	22,569,650	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	26,675,793	187,806,657	214,482,450	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數100,000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0元)

2. 調整數47,540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 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
24,793,047 /	24,793,047 /	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2024/02/06

頁數：1 / 1頁

113年1月1日 至 113年1月31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/ 1/ 2	4,630,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年1-3月所需經費(第1階段撥款-113年1月薪資、月退休金、遺族月撫卹金)(四維國民小學基金)
				113/ 1/ 2	18,609,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年1月所需經費(第2階段撥款)(四維國民小學基金)
				113/ 1/11	417	11212資源回收款(四維國民小學基金)
				113/ 1/17	14,507,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年2-3月所需經費(第3階段撥款)(四維國民小學基金)
				小計 預算數	37,746,417	
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/ 1/18 小計 預算數	14,000 14,000	113年1月幼兒園導師費差額及教保費(四維國民小學基金) /
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	113/ 1/18 113/ 1/18 小計 預算數	5,000 110,000 115,000	112/8-12特教班導師費差額(四維國民小學基金) 112/8-12調整授課節數普通班導師費差額(四維國民小學基金)
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金		科目計 預算數	37,875,417	
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	37,875,417 37,875,417	 /

桃園市政府

歲出各機關對帳單

113/01/01-113/01/31

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

列印日期：113/02/06

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 上期結餘	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		2,062,885	0	2,062,885
11353051003	地方教育發展基金	113/01/02	13874621179162		18,609,000	收入數		20,671,885	0	20,671,885
11353051003	地方教育發展基金	113/01/02	13874321175896		4,630,000	收入數		25,301,885	0	25,301,885
11353051003	地方教育發展基金	113/01/02	00001	0100802		支付數	3,325,748	25,301,885	3,325,748	21,976,137
11353051003	地方教育發展基金	113/01/02	00002	0100854		支付數	759,291	25,301,885	4,085,039	21,216,846
11353051003	地方教育發展基金	113/01/02	00003	0100888		支付數	22,988	25,301,885	4,108,027	21,193,858
11353051003	地方教育發展基金	113/01/03	00004	0101565		支付數	790,862	25,301,885	4,898,889	20,402,996
11353051003	地方教育發展基金	113/01/11	13872131185439		417	收入數		25,302,302	4,898,889	20,403,413
11353051003	地方教育發展基金	113/01/11	00005	0103448		支付數	2,702	25,302,302	4,901,591	20,400,711
11353051003	地方教育發展基金	113/01/11	00006	0103449		支付數	8,000	25,302,302	4,909,591	20,392,711
11353051003	地方教育發展基金	113/01/17	13877021179503		14,507,000	收入數		39,809,302	4,909,591	34,899,711
11353051003	地方教育發展基金	113/01/18	13871031190647		110,000	收入數		39,919,302	4,909,591	35,009,711
11353051003	地方教育發展基金	113/01/18	13871031190647		5,000	收入數		39,924,302	4,909,591	35,014,711
11353051003	地方教育發展基金	113/01/18	13871031190647		14,000	收入數		39,938,302	4,909,591	35,028,711
11353051003	地方教育發展基金	113/01/19	00013	0105161		支付數	102,441	39,938,302	5,012,032	34,926,270
11353051003	地方教育發展基金	113/01/24	00014	0108312		支付數	18,108	39,938,302	5,030,140	34,908,162
11353051003	地方教育發展基金	113/01/26	00015	0109489		支付數	6,384	39,938,302	5,036,524	34,901,778
11353051003	地方教育發展基金	113/01/26	00016	0109490		支付數	146,964	39,938,302	5,183,488	34,754,814
11353051003	地方教育發展基金	113/01/30	00008	0105609		支付數	5,289,720	39,938,302	10,473,208	29,465,094
11353051003	地方教育發展基金	113/01/31	00009	0105999		支付數	195,145	39,938,302	10,668,353	29,269,949
11353051003	地方教育發展基金	113/01/31	00010	0106181		支付數	3,690,623	39,938,302	14,358,976	25,579,326
11353051003	地方教育發展基金	113/01/31	00012	0106356		支付數	759,291	39,938,302	15,118,267	24,820,035
11353051003	地方教育發展基金	113/01/31	00011	0106504		支付數	22,988	39,938,302	15,141,255	24,797,047
11353051003	地方教育發展基金	113/01/31	00007	0107300		支付數	4,000	39,938,302	15,145,255	24,793,047
小計					37,875,417		15,145,255			