

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2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2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 至 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁 第 2 至 2 頁

二、資本資產明細表.....

第 3 頁 第 4 至 4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

第 5 頁 第 5 至 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁 第 8 至 8 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁 第 9 至 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 10 頁 第 10 至 10 頁

二、銀行存款—縣市存款調節表.....

第 11 頁 第 11 至 11 頁

三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單.....

第 12 頁 第 12 至 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 13 頁 第 13 至 13 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 25 頁 第 25 至 25 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 26 頁 第 26 至 26 頁

七、軟體增減結存表.....

第 27 頁 第 27 至 27 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 29 頁 第 29 至 29 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 30 頁 第 30 至 30 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

第 32 頁 第 32 至 32 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 36 頁 第 36 至 36 頁

十二、用人費用彙計表（決算用）.....

第 37 頁 第 37 至 37 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 41 頁 第 41 至 41 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。

中華民國 113 年 2 月份

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 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	84,291,000	435,932	7,286,000	-6,850,068	-94.02	38,297,349	30,529,000	7,768,349	25.45
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	435,000	7,286,000	-6,851,000	-94.03	38,181,000	30,525,000	7,656,000	25.08
公庫撥款收入	82,948,000	60,900	7,286,000	-7,225,100	-99.16	37,806,900	30,525,000	7,281,900	23.86
政府其他撥入收入		374,100		374,100		374,100		374,100	
教學收入	1,312,000								
學雜費收入	1,312,000	932		932		116,349	4,000	112,349	2,808.73
其他收入	20,000	932		932		116,349	4,000	112,349	2,808.73
雜項收入	20,000								
基金用途	85,511,000	6,290,507	7,286,000	-995,493	-13.66	21,829,238	30,529,000	-8,699,762	-28.50
國民教育計畫	84,073,000	6,290,507	7,286,000	-995,493	-13.66	21,682,274	29,091,000	-7,408,726	-25.47
其他	84,073,000	6,290,507	7,286,000	-995,493	-13.66	21,682,274	29,091,000	-7,408,726	-25.47
建築及設備計畫	1,438,000					146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78
購建固定資產	1,438,000					146,964	1,438,000	-1,291,036	-89.78
本期賸餘(短絀)	-1,220,000	-5,854,575		-5,854,575		16,468,111		16,468,111	20.38
期初基金餘額	3,616,000					4,353,107	3,616,000	737,107	
解繳公庫									
期末基金餘額	2,396,000					20,821,218	3,616,000	17,205,218	475.81

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 2 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	比較增減 金額	%	
國民教育計畫		本月數				6,290,507	7,286,000	✓	-995,493	-13.66
		累計數				21,682,274	29,091,000	✓	-7,408,726	-25.47
建築及設備計畫		本月數				0	0	✓	0	0.00
		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 2 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	8,080,998			195,640,691
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	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.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146,964元。
3.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 2 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146,964元。
3.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 2 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	8,080,998			258,535,644		7,934,034
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	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146,964元。
3. 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 2 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							

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146,964元。
3. 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 2 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		累計執行數		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													
購建中國固定資產		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													
購建中國固定資產													
房屋及建築													
房屋及建築													
購建中國固定資產		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													
購建中國固定資產													
交通及運輸設備													
交通及運輸設備													
購建中國固定資產		30,000		30,000	30,000				-30,000	-100.00			
雜項設備		30,000		30,000	30,000				-30,000	-100.00			
雜項設備													
購建中國固定資產													
總計		1,438,000		1,438,000	1,438,000	146,964	/	146,964	10.22	-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

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

[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2月29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	227,243,781	✓	流動負債	21	10,781,872	✓
現金	1101	31,603,090	13.91	應付款項	2102	10,198,905	4.49
銀行存款	110102	26,841,339	11.81	應付代收款	210203	10,198,905	4.49
公庫存款	110102-1	26,821,339	11.80	其他負債	28	10,198,905	4.49
零用金專戶	110102-2	19,470,182	8.57	什項負債	2801	582,967	0.26
保管款專戶	110102-3	1,331,036	0.59	存入保證金	280104	582,967	0.26
零用及週轉金	110103	6,020,121	2.65	保證金	280104-Y	582,967	0.26
預付款項	110108	20,000	0.01	保固金	280104-Z	300,000	0.13
預付費用	110804	4,761,751	2.10	淨資產	3	282,967	0.12
預付費用-預算外	110804-2	4,761,751	2.10	淨資產	31	216,461,909	95.26
固定資產	14	4,761,751	2.10	淨資產	3101	216,461,909	95.26
土地	1401	195,593,204	86.07	累積餘額	310101	191,912,800	84.45
土地	140101	86,827,145	38.21	本期賸餘	310102	16,715,075	7.36
土地改良物	1402	86,827,145	38.21	淨資產調整數	310104	7,834,034	3.00
土地改良物	140201	120,264	0.05				
土地改良物	140201	6,401,830	2.82				
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)2,290,222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2月29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	-2.76	合計：		227,243,781	
房屋建築及設備	1404	98,581,696	43.38				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	57.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-32,672,919	-14.38				
機械及設備	1405	3,737,111	1.64				
機械及設備	140501	14,299,865	6.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,562,754	-4.65				
交通及運輸設備	1406	505,756	0.22				
交通及運輸設備	140601	1,665,673	0.73				
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	2.56				
雜項設備	140701	18,039,029	7.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,217,797	-5.38				
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		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)2,290,222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2月29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	0.60				
代管-土地	180106-1	1,365,407	0.60				
應付代管資產	180107	-1,365,407	-0.60				
合計：		227,243,781					
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)2,290,222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

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	435,932	38,397,349
其他財產收入		100,000
政府撥入收入		100,000
公庫撥款收入	435,000	38,181,000
政府其他撥入收入	60,900	37,806,900
其他收入	374,100	374,100
雜項收入	932	116,349
支出		
人事支出	932	116,349
人事支出	6,290,507	21,682,274
業務支出	5,758,797	20,743,088
業務支出	5,758,797	20,743,088
其他支出	153,598	559,247
其他支出	153,598	559,247
其他支出	378,112	379,939
其他支出	378,112	379,939
本期賸餘（短絀）	-5,854,575	16,715,075
期初淨資產		191,912,800
解繳公庫		
淨資產調整數	7,834,034	7,834,034
期末淨資產		216,461,909

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 2 月 29 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	38,297,349	100,000	38,397,349	收入
財產收入		100,000	100,000	財產收益
政府撥入收入	38,181,000		38,181,000	政府撥入收入
其他收入	116,349		116,349	其他收入
基金用途	21,829,238	-146,964	21,682,274	支出
用人費用	20,743,088		20,743,088	人事支出
服務費用	483,237		559,247	業務支出
材料及用品費	75,010	-75,010		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	146,964	-146,964		
其他	379,939		379,939	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,468,111	246,964	16,715,075	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	20,821,218	7,834,034	7,834,034	淨資產調整數
		195,640,691	216,461,909	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7,834,034元)
 2. 調整數76,010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 2 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
19,470,182 /	19,470,182 ✓	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單
113年2月1日 至 113年2月29日

印表日期： 2024/03/06
頁數： 1 / 1頁
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/ 2/15 113/ 2/27 小計 合計 預算數	932 435,000 435,932 38,182,349	11301資源回收款(四維國民小學基金) 112學年度「輔導教師人力運用計畫」專任輔導教師人事費第2期撥付(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	(A2)四維國民小學基金支出 收回	合計 預算數	14,000	
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 預算數	115,000	
四維國民小學 基金30510	113	地方教育發展 基金		科目計 預算數	38,311,349	
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	435,932 38,311,349	✓

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-160-13

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

113/02/01-113/02/29

列印日期：113/03/06

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 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		39,938,302	15,145,255	24,793,047
11353051003	地方教育發展基金	113/02/05	00019	0202883		支付數	850,498	39,938,302	15,995,753	23,942,549
11353051003	地方教育發展基金	113/02/05	00017	0202900		支付數	293,335	39,938,302	16,289,088	23,649,214
11353051003	地方教育發展基金	113/02/06	00018	0203721		支付數	5,045	39,938,302	16,294,133	23,644,169
11353051003	地方教育發展基金	113/02/15	13870431201729		932 收入數			39,939,234	16,294,133	23,645,101
11353051003	地方教育發展基金	113/02/17	00020	0205862		支付數	3,500	39,939,234	16,297,633	23,641,601
11353051003	地方教育發展基金	113/02/17	00021	0205863		支付數	249,565	39,939,234	16,547,198	23,392,036
11353051003	地方教育發展基金	113/02/17	00022	0205865		支付數	13,135	39,939,234	16,560,333	23,378,901
11353051003	地方教育發展基金	113/02/20	00023	0206747		支付數	16,000	39,939,234	16,576,333	23,362,901
11353051003	地方教育發展基金	113/02/27	13875231208205		435,000 收入數			40,374,234	16,576,333	23,797,901
11353051003	地方教育發展基金	113/02/29	00024	0207470		支付數	3,545,440	40,374,234	20,121,773	20,252,461
11353051003	地方教育發展基金	113/02/29	00025	0207743		支付數	759,291	40,374,234	20,881,064	19,493,170
11353051003	地方教育發展基金	113/02/29	00026	0207984		支付數	22,988	40,374,234 /	20,904,052	19,470,182
	小計				435,932		5,758,797			