

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

正印本

中華民國112年度3月份

主辦會計人員



基金主持人



目次

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 3 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		6,638,000	-6,638,000	-100.00	34,446,821	34,400,000	46,821	0.14
財產收入	10,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
利息收入	2,000								
其他財產收入	8,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	76,280,000		6,633,000	-6,633,000	-100.00	34,440,500	34,395,000	45,500	0.13
公庫撥款收入	76,280,000		6,633,000	-6,633,000	-100.00	34,401,825	34,395,000	6,825	0.02
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					6,321		6,321	
雜項收入	12,000					6,321		6,321	
基金用途	77,987,000	5,970,521	6,638,000	-667,479	-10.06	25,766,066	34,400,000	-8,633,934	-25.10
國民教育計畫	77,263,000	5,900,234	6,638,000	-737,766	-11.11	25,695,779	33,676,000	-7,980,221	-23.70
其他	77,263,000	5,900,234	6,638,000	-737,766	-11.11	25,695,779	33,676,000	-7,980,221	-23.70
建築及設備計畫	724,000	70,287		70,287		70,287	724,000	-653,713	-90.29
購建固定資產	664,000	70,287		70,287		70,287	664,000	-593,713	-89.41
其他	60,000						60,000	-60,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	-5,970,521		-5,970,521		8,680,755		8,680,755	
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					12,670,205	1,908,000	10,762,205	564.06

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 3 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			行數	
			實際數	預算數	占預算數%	實數	實際數	預算數	行數	金額	比較增減%
國民教育計畫		本月數					5,900,234	6,638,000	/	-737,766	-11.11
		累計數					25,695,779	33,676,000	/	-7,980,221	-23.70
建築及設備計畫		本月數					70,287	0	/	70,287	0.00
		累計數					70,287	724,000	/	-653,713	-90.29

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	70,287			191,619,498
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	70,287			4,352,533
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：1.機械及設備-增加數：購置個人電腦70,287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 3 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：1.機械及設備-增加數：購置個人電腦70,287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 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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	70,287			250,008,567		
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	70,287			14,381,371		
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								

1. 機械及設備-增加數：購置個人電腦70,287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 3 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. 機械及設備-增加數：購置個人電腦70,287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 3 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													
購建中固定資產		374,000			374,000					-374,000	-100.00		
土地改良物		374,000			374,000					-374,000	-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		258,000			258,000	70,287		70,287	27.24	-187,713	-72.76		
機械及設備		258,000			258,000	70,287		70,287	27.24	-187,713	-72.76		
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		32,000			32,000					-32,000	-100.00		
雜項設備		32,000			32,000					-32,000	-100.00		
雜項設備													
購建中固定資產													
總計		664,000			664,000	70,287		70,287	10.59	-593,713	-89.41		

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 3 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					-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3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	214,924,113	✓	負債	2	10,634,410	✓
流動資產	11	22,065,091	10.27	流動負債	21	9,054,686	4.21
現金	1101	19,398,088	9.03	應付款項	2102	9,054,686	4.21
銀行存款	110102	19,378,088	9.02	應付代收款	210203	9,054,686	4.21
公庫存款	110102-1	10,478,658	4.88	其他負債	28	1,579,724	0.74
零用金專戶	110102-2	2,171,547	1.01	什項負債	2801	1,579,724	0.74
保管款專戶	110102-3	6,727,883	3.13	存入保證金	280104	340,200	0.16
零用及週轉金	110103	20,000	0.01	保固金	280104-Z	340,200	0.16
預付款項	1108	2,667,003	1.24	應付代管資產	280107	1,239,524	0.58
預付費用	110804	2,667,003	1.24	淨資產	3	204,289,703	✓
預付費用-預算外	110804-2	2,667,003	1.24	淨資產	31	204,289,703	✓
固定資產	14	191,602,033	89.15	淨資產	3101	204,289,703	✓
土地	1401	78,993,111	36.75	累積餘額	310101	195,538,661	✓
土地	140101	78,993,111	36.75	本期賸餘	310102	8,751,042	✓
土地改良物	1402	139,222	0.06	合計：		214,924,113	✓
土地改良物	140201	6,401,830	2.98				
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) 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3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	-2.91				
房屋建築及設備	1404	100,241,373	46.64				
房屋建築及設備	140401	130,665,743	60.80				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-14.16				
機械及設備	1405	4,352,533	2.03				
機械及設備	140501	14,381,371	6.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,028,838	-4.67				
交通及運輸設備	1406	642,301	0.30				
交通及運輸設備	140601	1,639,843	0.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-997,542	-0.46				
雜項設備	1407	7,233,493	3.37				
雜項設備	140701	17,909,204	8.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-4.97				
無形資產	16	17,465	0.01				
		750,000				750,000	

信託代理與保證資產

保證品

信託代理與保證負債

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3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	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：		214,924,113					

信託代理與保證資產

保證品

750,000

750,000

信託代理與保證負債

應付保證品

750,000

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) 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		34,446,821
政府撥入收入		34,440,500
公庫撥款收入		34,401,825
政府其他撥入收入		38,675
其他收入		6,321
雜項收入		6,321
支出		25,695,779
人事支出	5,900,234	24,774,699
人事支出	5,479,775	24,774,699
業務支出	5,479,775	24,774,699
業務支出	292,461	755,026
其他支出	292,461	755,026
其他支出	127,998	166,054
其他支出	127,998	166,054
其他支出	-5,900,234	8,751,042
本期賸餘(短絀)		195,538,661
期初淨資產		
解繳公庫		
期末淨資產		204,289,703

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 3 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	34,446,821		34,446,821	收入
政府撥入收入	34,440,500		34,440,500	政府撥入收入
其他收入	6,321		6,321	其他收入
基金用途	25,766,066	-70,287	25,695,779	支出
用人費用	24,774,699		24,774,699	人事支出
服務費用	638,764	116,262	755,026	業務支出
材料及用品費	115,262	-115,262		
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	70,287	-70,287		
其他	166,054		166,054	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,680,755	70,287	8,751,042	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	12,670,205	191,619,498	204,289,703	期末淨資產

註：1. 調整數116,262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70,287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。

3. 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 3 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
10,478,658 /	10,478,658 ,	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/04/07

頁數：1 / 1頁

112年3月1日 至 112年3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	合計 預算數	34,446,821	
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	11,800	
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	34,458,621	
彙總	112	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	34,458,621 /	

桃園市政府
歲出各機關對帳單

6-159-13

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

112/03/01-112/03/31

列印日期：112/04/07

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		36,304,444	19,306,724	16,997,720
11253051003	地方教育發展基金	112/03/02	00028	0301465		支付數	7,610	36,304,444	19,314,334	16,990,110
11253051003	地方教育發展基金	112/03/02	00029	0301466		支付數	63,120	36,304,444	19,377,454	16,926,990
11253051003	地方教育發展基金	112/03/02	00030	0301612		支付數	56,383	36,304,444	19,433,837	16,870,607
11253051003	地方教育發展基金	112/03/02	00031	0301613		支付數	3,500	36,304,444	19,437,337	16,867,107
11253051003	地方教育發展基金	112/03/03	00026	0300819		支付數	733,948	36,304,444	20,171,285	16,133,159
11253051003	地方教育發展基金	112/03/03	00027	0300821		支付數	528,098	36,304,444	20,699,383	15,605,061
11253051003	地方教育發展基金	112/03/06	00032	0303065		支付數	23,129	36,304,444	20,722,512	15,581,932
11253051003	地方教育發展基金	112/03/09	00033	0304383		支付數	15,843	36,304,444	20,738,355	15,566,089
11253051003	地方教育發展基金	112/03/15	00034	0306902		支付數	70,287	36,304,444	20,808,642	15,495,802
11253051003	地方教育發展基金	112/03/25	00037	0311585		支付數	158,500	36,304,444	20,967,142	15,337,302
11253051003	地方教育發展基金	112/03/25	00039	0311586		支付數	969,000	36,304,444	21,936,142	14,368,302
11253051003	地方教育發展基金	112/03/31	00038	0311787		支付數	3,091,987	36,304,444	25,028,129	11,276,315
11253051003	地方教育發展基金	112/03/31	00036	0311819		支付數	774,669	36,304,444	25,802,798	10,501,646
11253051003	地方教育發展基金	112/03/31	00035	0311842		支付數	22,988	36,304,444	25,825,786	10,478,658
	小計				0		6,519,062			