

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

第 1 本

中華民國112年度5月份

主辦會計人員

會計室 葉郡慈 主任

基金主持人

四維國小校長 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5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	第 1 頁
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	第 2 頁
二、資產明細表	第 3 頁	至	第 4 頁	第 4 頁	第 4 頁
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	第 5 頁
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表	第 6 頁	至	第 8 頁	第 8 頁	第 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁	至	第 9 頁	第 9 頁	第 9 頁
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	第 10 頁
二、銀行存款一縣市存款調節表	第 11 頁	至	第 11 頁	第 11 頁	第 11 頁
三、桃園市政府112年度歲入（收入）對帳單	第 12 頁	至	第 12 頁	第 12 頁	第 12 頁
四、歲出各機關對帳單	第 13 頁	至	第 13 頁	第 13 頁	第 13 頁
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	第 26 頁
六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）	第 27 頁	至	第 31 頁	第 31 頁	第 31 頁
七、軟體增減結存表	第 32 頁	至	第 33 頁	第 33 頁	第 33 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 34 頁	至	第 35 頁	第 35 頁	第 35 頁
九、保管品餘額月報表	第 36 頁	至	第 40 頁	第 40 頁	第 40 頁
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）	第 41 頁	至	第 41 頁	第 41 頁	第 41 頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）	第 42 頁	至	第 46 頁	第 46 頁	第 46 頁
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）	第 47 頁	至	第 48 頁	第 48 頁	第 48 頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第 49 頁	至	第 49 頁	第 49 頁	第 49 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。					

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 5 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	543,813	6,394,000	-5,850,187	-91.49	53,613,938	47,126,000	6,487,938	13.77
財產收入	10,000	4,000		4,000		4,000	5,000	-1,000	-20.00
利息收入	2,000								
其他財產收入	8,000	4,000		4,000		4,000	5,000	-1,000	-20.00
政府撥入收入	76,280,000		5,738,000	-5,738,000	-100.00	53,063,100	46,465,000	6,598,100	14.20
公庫撥款收入	76,280,000		5,738,000	-5,738,000	-100.00	52,783,365	46,465,000	6,318,365	13.60
政府其他撥入收入						279,735		279,735	
教學收入	1,312,000	534,600	656,000	-121,400	-18.51	534,600	656,000	-121,400	-18.51
學雜費收入	1,312,000	534,600	656,000	-121,400	-18.51	534,600	656,000	-121,400	-18.51
其他收入	12,000	5,213		5,213		12,238		12,238	
雜項收入	12,000	5,213		5,213		12,238		12,238	
基金用途	77,987,000	5,836,241	6,394,000	-557,759	-8.72	37,614,496	47,126,000	-9,511,504	-20.18
國民教育計畫	77,263,000	5,808,019	6,394,000	-585,981	-9.16	37,410,987	46,402,000	-8,991,013	-19.38
其他	77,263,000	5,808,019	6,394,000	-585,981	-9.16	37,410,987	46,402,000	-8,991,013	-19.38
建築及設備計畫	724,000	28,222		28,222		203,509	724,000	-520,491	-71.89
購建固定資產	664,000	28,222		28,222		158,509	664,000	-505,491	-76.13
其他	60,000					45,000	60,000	-15,000	-25.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	-5,292,428		-5,292,428		15,999,442		15,999,442	
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					19,988,892	1,908,000	18,080,892	947.64

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 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	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	比較增減%
國民教育計畫		單位							
		本月數				5,808,019	6,394,000	-585,981	-9.16
建築及設備計畫		累計數				37,410,987	46,402,000	-8,991,013	-19.38
		本月數				28,222	0	28,222	0.00
		累計數				203,509	724,000	-520,491	-71.89
		本月數							

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 5 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	890,381	1,134,388	-1,123,526	192,428,730
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	256,509	1,134,388	-1,123,526	4,527,893
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.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：購置個人電腦及螢幕158,509元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計256,509元。減少數：報廢電腦1,134,388元。
3.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 5 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：購置個人電腦及螢幕158,509元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計256,509元。減少數：報廢電腦1,134,388元。
3.電腦軟體-增加數：購買出納管理系統45,000元。

固定項目增減情形表

中華民國 112 年 5 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	890,381	1,134,388		249,694,273		686,872
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	256,509	1,134,388		13,433,205		98,000
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	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：購置個人電腦及螢幕158,509元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計256,509元。減少數：報廢電腦1,134,388元。

3. 電腦軟體-增加數：購買出納管理系統45,000元。

固定項目增減情形表

中華民國 112 年 5 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	額 餘	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：購置個人電腦及螢幕158,509元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計256,509元。減少數：報廢電腦1,134,388元。
3. 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

16-159-5

中華民國 112 年 5 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			
						合計	合計	金額	%		
建築及設備計畫											
土地											
土地											
購建中國固定資產		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											
購建中國固定資產											
房屋及建築											
房屋及建築											
購建中國固定資產		258,000			258,000	158,509		158,509	61.44	-99,491	-38.56
機械及設備		258,000			258,000	158,509		158,509	61.44	-99,491	-38.56
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		32,000			32,000					-32,000	-100.00
雜項設備		32,000			32,000					-32,000	-100.00
雜項設備											
購建中國固定資產											
總計		664,000			664,000	158,509		158,509	23.87	-505,491	-76.13

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 5 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 遞延修繕房屋建築費											
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5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			負債	2		
流動資產	11	222,536,305	100.00	流動負債	21	10,118,683	4.55
現金	1101	28,868,051	12.97	應付款項	2102	8,538,959	3.84
銀行存款	110102	25,546,952	11.48	應付代收款	210203	8,538,959	3.84
公庫存款	110102-1	25,526,952	11.47	其他負債	28	8,538,959	3.84
零用金專戶	110102-2	18,208,226	8.18	什項負債	2801	1,579,724	0.71
保管款專戶	110102-3	1,760,666	0.79	存入保證金	280104	1,579,724	0.71
保管及週轉金	110103	5,558,060	2.50	保固金	280104-Z	340,200	0.15
預付款項	1108	20,000	0.01	應付代管資產	280107	340,200	0.15
預付費用	110804	3,321,099	1.49	淨資產	3	1,239,524	0.56
預付費用-預算外	110804-2	3,321,099	1.49	淨資產	31	212,417,622	95.45
固定資產	14	3,321,099	1.49	淨資產	3101	212,417,622	95.45
土地	1401	192,366,265	86.44	累積餘額	310101	195,538,661	87.87
土地	140101	78,993,111	35.50	本期賸餘	310102	16,878,961	7.58
土地改良物	1402	78,993,111	35.50	合計：		222,536,305	
土地改良物	140201	139,222	0.06				
信託代理與保證資產		6,401,830	2.88				
保證品		750,000		信託代理與保證負債		750,000	
		750,000		應付保證品		750,000	

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)2,143,627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

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

資產		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	-2.81
房屋建築及設備	1404			100,830,245	45.31
房屋建築及設備	140401			131,254,615	58.98
累計折舊-房屋建築及設備	140402			-30,424,370	-13.67
機械及設備	1405			4,527,893	2.03
機械及設備	140501			13,433,205	6.04
累計折舊-機械及設備	140502			-8,905,312	-4.00
交通及運輸設備	1406			642,301	0.29
交通及運輸設備	140601			1,639,843	0.74
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-997,542	-0.45
雜項設備	1407			7,233,493	3.25
雜項設備	140701			17,909,204	8.05
累計折舊-雜項設備	140702			-10,675,711	-4.80
無形資產	16			62,465	0.03
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		750,000	
保證品		應付保證品		750,000	

註：(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5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	62,465	0.03				
電腦軟體	160102	62,465	0.03				
其他資產	18	1,239,524	0.56				
什項資產	1801	1,239,524	0.56				
代管資產	180106	1,239,524	0.56				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.56				
合計：		222,536,305					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	1,132,685	54,300,810
其他財產收入	592,872	592,872
政府撥入收入	592,872	592,872
公庫撥款收入		53,063,100
政府其他撥入收入		52,783,365
教學收入		279,735
學雜費收入	534,600	534,600
其他收入	534,600	534,600
受贈收入	5,213	110,238
雜項收入	5,213	98,000
支出		
人事支出	5,813,560	12,238
人事支出	5,289,918	37,421,849
業務支出	5,289,918	35,559,026
業務支出	228,477	35,559,026
財產損失	228,477	1,223,872
財產交易損失	5,541	1,223,872
其他支出	5,541	10,862
其他支出	289,624	10,862
其他支出	289,624	628,089
本期賸餘（短絀）	-4,680,875	628,089
期初淨資產		16,878,961
解繳公庫		195,538,661
期末淨資產		212,417,622

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 5 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	53,613,938	686,872	54,300,810	收入
財產收入	4,000	588,872	592,872	財產收益
政府撥入收入	53,063,100		53,063,100	政府撥入收入
教學收入	534,600		534,600	教學收入
其他收入	12,238	98,000	110,238	其他收入
基金用途	37,614,496	-192,647	37,421,849	支出
用人費用	35,559,026		35,559,026	人事支出
服務費用	1,021,687	202,185	1,223,872	業務支出
材料及用品費	171,185	-171,185		
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	203,509	10,862	10,862	財產損失
其他	628,089	-203,509		
本期賸餘(短絀)	15,999,442	879,519	628,089	其他支出
期初基金餘額	3,989,450	191,549,211	16,878,961	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			195,538,661	期初淨資產
期末基金餘額	19,988,892	192,428,730	212,417,622	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數686,872元，係房屋及建築、機械及設備等資產增加。
 2. 調整數202,185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，係機械及設備等固定資產財產交易損失。
 4. 調整數203,509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 5 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
18,208,226 /	18,208,226 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/06/01

頁數：1 / 1頁

112年5月1日 至 112年5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	112	地方教育發展 基金	(A1)四維國民小學基金收入	112/ 5/11	4,000	五守社區管委會借用本校場地費 (四維國民小學基金)
				112/ 5/11	683	11204資源回收款(四維國民小學基金)
				112/ 5/12	3,163	112年3-4月臺北惜物網網路拍賣收入(電腦)(四維國民小學基金)
				112/ 5/18	72,600	111學年第2學期幼兒園雜費繳庫 (四維國民小學基金)
				112/ 5/18	462,000	111學年第2學期幼兒園學費繳庫 (四維國民小學基金)
				112/ 5/25	367	112年3-4月臺北惜物網網路拍賣收入(電腦)手續費(四維國民小學基金)
				112/ 5/25	1,000	111學年度下學期學校午餐達約記點(永得有限公司)(四維國民小學基金)
				小計	543,813	
四維國民小學 基金	112	地方教育發展 基金	(A2)四維國民小學基金支出 收回	合計	53,613,938	
				預算數	11,800	
				預算數		
				預算數		
四維國民小學 基金	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	科目計	53,625,738	/
				預算數		

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/05/01-112/05/31

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

列印日期：112/06/02

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		54,927,748	31,425,195	23,502,553
11253051003	地方教育發展基金	112/05/03	00050	0500849		支付數	735,567	54,927,748	32,160,762	22,766,986
11253051003	地方教育發展基金	112/05/03	00051	0500851		支付數	413,421	54,927,748	32,574,183	22,353,565
11253051003	地方教育發展基金	112/05/03	00052	0502582		支付數	28,222	54,927,748	32,602,405	22,325,343
11253051003	地方教育發展基金	112/05/03	00053	0502583		支付數	95,519	54,927,748	32,697,924	22,229,824
11253051003	地方教育發展基金	112/05/03	00054	0502584		支付數	520,000	54,927,748	33,217,924	21,709,824
11253051003	地方教育發展基金	112/05/08	00055	0503888		支付數	14,007	54,927,748	33,231,931	21,695,817
11253051003	地方教育發展基金	112/05/10	00056	0505015		支付數	7,440	54,927,748	33,239,371	21,688,377
11253051003	地方教育發展基金	112/05/11	13876821061796		4,000	收入數		54,931,748	33,239,371	21,692,377
11253051003	地方教育發展基金	112/05/11	13876821061796		683	收入數		54,932,431	33,239,371	21,693,060
11253051003	地方教育發展基金	112/05/12	13874821066672		3,163	收入數		54,935,594	33,239,371	21,696,223
11253051003	地方教育發展基金	112/05/18	13871521065350		72,600	收入數		55,008,194	33,239,371	21,768,823
11253051003	地方教育發展基金	112/05/18	13871521065350		462,000	收入數		55,470,194	33,239,371	22,230,823
11253051003	地方教育發展基金	112/05/25	13875021066677		367	收入數		55,470,561	33,239,371	22,231,190
11253051003	地方教育發展基金	112/05/25	13874521069249		1,000	收入數		55,471,561	33,239,371	22,232,190
11253051003	地方教育發展基金	112/05/31	00059	0510998		支付數	3,226,307	55,471,561	36,465,678	19,005,883
11253051003	地方教育發展基金	112/05/31	00058	0511065		支付數	774,669	55,471,561	37,240,347	18,231,214
11253051003	地方教育發展基金	112/05/31	00057	0511121		支付數	22,988	55,471,561	37,263,335	18,208,226
小計					543,813		5,838,140			

16-159-13