

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

本
冊

會 計 月 報

中華民國112年度6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112年度6月份

甲、預算執行報表					
壹、主要表	第 1 頁	第 1 頁	至	第 1 頁	第 1 頁
貳、附屬表					
一、基金來源、用途及餘絀表					
二、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁	第 2 頁	至	第 2 頁	第 2 頁
三、資本資產明細表	第 3 頁	第 3 頁	至	第 4 頁	第 4 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁	第 5 頁	至	第 5 頁	第 5 頁
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表	第 6 頁	第 6 頁	至	第 8 頁	第 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁	第 9 頁	至	第 9 頁	第 9 頁
丙、參考表					
一、預算執行與會計收支對照表					
二、銀行存款—縣市存款調節表	第 10 頁	第 10 頁	至	第 10 頁	第 10 頁
三、桃園市政府112年度歲入（收入）對帳單	第 11 頁	第 11 頁	至	第 11 頁	第 11 頁
四、歲出各機關對帳單	第 12 頁	第 12 頁	至	第 12 頁	第 12 頁
五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單	第 13 頁	第 13 頁	至	第 13 頁	第 13 頁
六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）	第 14 頁	第 14 頁	至	第 26 頁	第 26 頁
七、軟體增減結存表	第 27 頁	第 27 頁	至	第 28 頁	第 28 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 頁	至	第 30 頁	第 30 頁
九、保管品餘額月報表	第 31 頁	第 31 頁	至	第 32 頁	第 32 頁
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）	第 33 頁	第 33 頁	至	第 37 頁	第 37 頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）	第 38 頁	第 38 頁	至	第 38 頁	第 38 頁
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）	第 39 頁	第 39 頁	至	第 42 頁	第 42 頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）	第 43 頁	第 43 頁	至	第 44 頁	第 44 頁
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）	第 45 頁	第 45 頁	至	第 47 頁	第 47 頁
註、縣府100.09.16府主管理字第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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 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	78,221	6,280,000	-6,201,779	-98.75	53,692,159	53,406,000	286,159	0.54
財產收入	10,000	4,196	4,000	196	4.90	8,196	9,000	-804	-8.93
利息收入	2,000	4,196	1,000	3,196	319.60	4,196	1,000	3,196	319.60
其他財產收入	8,000		3,000	-3,000	-100.00	4,000	8,000	-4,000	-50.00
政府撥入收入	76,280,000	70,900	6,269,000	-6,198,100	-98.87	53,134,000	52,734,000	400,000	0.76
公庫撥款收入	76,280,000	10,635	6,269,000	-6,258,365	-99.83	52,794,000	52,734,000	60,000	0.11
政府其他撥入收入		60,265		60,265		340,000		340,000	
教學收入	1,312,000					534,600	656,000	-121,400	-18.51
學雜費收入	1,312,000					534,600	656,000	-121,400	-18.51
其他收入	12,000	3,125	7,000	-3,875	-55.36	15,363	7,000	8,363	119.47
雜項收入	12,000	3,125	7,000	-3,875	-55.36	15,363	7,000	8,363	119.47
基金用途	77,987,000	5,731,790	6,280,000	-548,210	-8.73	43,346,286	53,406,000	-10,059,714	-18.84
國民教育計畫	77,263,000	5,719,370	6,280,000	-560,630	-8.93	43,130,357	52,682,000	-9,551,643	-18.13
其他	77,263,000	5,719,370	6,280,000	-560,630	-8.93	43,130,357	52,682,000	-9,551,643	-18.13
建築及設備計畫	724,000	12,420		12,420		215,929	724,000	-508,071	-70.18
購建固定資產	664,000	12,420		12,420		170,929	664,000	-493,071	-74.26
其他	60,000					45,000	60,000	-15,000	-25.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	-5,653,569		-5,653,569		10,345,873		10,345,873	
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					14,335,323	1,908,000	12,427,323	651.33

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	940,801	1,134,388	-1,123,526	192,479,150
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	306,929	1,134,388	-1,123,526	4,578,313
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、螢幕、印表機及視力檢查器(委辦)等208,929元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計306,929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 6 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208,929元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計306,929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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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	940,801	1,134,388	249,744,693		724,872		
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	306,929	1,134,388	13,483,625		136,000		
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、螢幕、印表機及視力檢查器(委辦)等208,929元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計306,929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

固定項目增減情形表

中華民國 112 年 6 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	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208,929元，撥入液晶螢幕顯示器98,000元，以上合計306,929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

16-159-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 6 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	本年度先行辦理數	調整數		執行數		比較增減				
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	170,929		170,929	66.25	-87,071	-33.75	
機械及設備		258,000			258,000	170,929		170,929	66.25	-87,071	-33.75	
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	170,929		170,929	25.74	-493,071	-74.26	

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 6 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6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		
資產	1	215,995,821	✓ 100.00	負債	2	9,181,348	✓ 4.25
流動資產	11	22,277,147	10.31	流動負債	21	7,683,981	3.56
現金	1101	18,995,712	8.79	應付款項	2102	7,683,981	3.56
銀行存款	110102	18,975,712	8.79	應付代收款	210203	7,683,981	✓ 3.56
公庫存款	110102-1	12,347,578	5.72	其他負債	28	1,497,367	0.69
零用金專戶	110102-2	1,967,745	0.91	什項負債	2801	1,497,367	0.69
保管款專戶	110102-3	4,660,389	2.16	存入保證金	280104	257,843	✓ 0.12
零用及週轉金	110103	20,000	0.01	保固金	280104-Z	257,843	0.12
預付款項	1108	3,281,435	1.52	應付代管資產	280107	1,239,524	✓ 0.57
預付費用	110804	3,281,435	1.52	淨資產	3	206,814,473	✓ 95.75
預付費用-預算外	110804-2	3,281,435	✓ 1.52	淨資產	31	206,814,473	✓ 95.75
固定資產	14	192,416,685	89.08	淨資產	3101	206,814,473	✓ 95.75
土地	1401	78,993,111	36.57	累積餘額	310101	195,538,661	✓ 90.53
土地	140101	78,993,111	36.57	本期賸餘	310102	11,275,812	5.22
土地改良物	1402	139,222	0.06	合計：		215,995,821	
土地改良物	140201	6,401,830	2.96				
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6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	-2.90				
房屋建築及設備	1404	100,830,245	46.68				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	60.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-14.09				
機械及設備	1405	4,578,313	2.12				
機械及設備	140501	13,483,625	6.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,905,312	-4.12				
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	3.35				
雜項設備	140701	17,909,204	8.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-4.94				
無形資產	16	62,465	0.03				
		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6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	0.57				
什項資產	1801	1,239,524	0.57				
代管資產	180106	1,239,524	0.57				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.57				
合計：		215,995,821					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	116,221	54,417,031
財產收益	42,196	635,068
財產孳息收入	4,196	4,196
其他財產收入	38,000	630,872
政府撥入收入	70,900	53,134,000
公庫撥款收入	10,635	52,794,000
政府其他撥入收入	60,265	340,000
教學收入		534,600
學雜費收入		534,600
其他收入	3,125	113,363
受贈收入		98,000
雜項收入	3,125	15,363
支出		43,141,219
人事支出	5,719,370	40,916,475
人事費支出	5,357,449	40,916,475
業務費支出	5,357,449	1,464,610
財產損失	240,738	1,464,610
財產交易損失	240,738	10,862
其他支出	121,183	10,862
其他支出	121,183	749,272
本期賸餘（短絀）	-5,603,149	749,272
期初淨資產		11,275,812
解繳公庫		195,538,661
期末淨資產		206,814,473

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 6 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	53,692,159	724,872	54,417,031	收入
財產收入	8,196	626,872	635,068	財產收益
政府撥入收入	53,134,000		53,134,000	政府撥入收入
教學收入	534,600		534,600	教學收入
其他收入	15,363	98,000	113,363	其他收入
基金用途	43,346,286	-205,067	43,141,219	支出
用人費用	40,916,475		40,916,475	人事支出
服務費用	1,236,590	228,020	1,464,610	業務支出
材料及用品費	197,020	-197,020		
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	215,929	10,862	10,862	財產損失
其他	749,272	-215,929		
本期賸餘(短絀)	10,345,873	929,939	749,272	其他支出
期初基金餘額	3,989,450	191,549,211	11,275,812	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			195,538,661	期初淨資產
期末基金餘額	14,335,323	192,479,150	206,814,473	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數724,672元，係房屋及建築、機械及設備等資產增加。
 2. 調整數228,020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215,929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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區四維國民小學

16-159-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
12,347,578 /	12,347,578 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/07/03

頁數：1 / 1頁

112年6月1日 至 112年6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	112	地方教育發展 基金	(A1)四維國民小學基金收入	112/ 6/ 2	70,900	111學年度「輔導教師人力運用計畫」專任輔導教師人事費第2期第2次撥付(四維國民小學基金)
				112/ 6/ 8	725	11205資源回收款(四維國民小學基金)
				112/ 6/26	2,400	111下廚房廢油回收(四維國民小學基金)
				112/ 6/29	2,629	112上半年保管金利息收入(四維國民小學基金)
				112/ 6/29	1,567	112上半年零用金利息收入(四維國民小學基金)
				小計	78,221	
				合計	53,692,159	
				預算數		
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	11,800	/
				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	預算數		
四維國民小學 基金	112	地方教育發展 基金		科目計	53,703,959	/
				預算數		

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-159-13

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

112/06/01-112/06/30

列印日期：112/07/05

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		55,471,561	37,263,335	18,208,226
11253051003	地方教育發展基金	112/06/02	13877421062196		70,900	收入數		55,542,461	37,263,335	18,279,126
11253051003	地方教育發展基金	112/06/02	00062	0602025		支付數	20,832	55,542,461	37,284,167	18,258,294
11253051003	地方教育發展基金	112/06/02	00063	0602026		支付數	116,687	55,542,461	37,400,854	18,141,607
11253051003	地方教育發展基金	112/06/05	00060	0601614		支付數	739,367	55,542,461	38,140,221	17,402,240
11253051003	地方教育發展基金	112/06/05	00061	0601616		支付數	410,480	55,542,461	38,550,701	16,991,760
11253051003	地方教育發展基金	112/06/08	13876821076643		725	收入數		55,543,186	38,550,701	16,992,485
11253051003	地方教育發展基金	112/06/08	00064	0604223		支付數	13,133	55,543,186	38,563,834	16,979,352
11253051003	地方教育發展基金	112/06/14	00065	0606666		支付數	4,000	55,543,186	38,567,834	16,975,352
11253051003	地方教育發展基金	112/06/14	00066	0606667		支付數	12,420	55,543,186	38,580,254	16,962,932
11253051003	地方教育發展基金	112/06/15	00067	0607179		支付數	569,000	55,543,186	39,149,254	16,393,932
11253051003	地方教育發展基金	112/06/26	13874821081807		2,400	收入數		55,545,586	39,149,254	16,396,332
11253051003	地方教育發展基金	112/06/27	00071	0611789		支付數	32,000	55,545,586	39,181,254	16,364,332
11253051003	地方教育發展基金	112/06/29	13877821086044		2,629	收入數		55,548,215	39,181,254	16,366,961
11253051003	地方教育發展基金	112/06/29	13877821086044		1,567	收入數		55,549,782	39,181,254	16,368,528
11253051003	地方教育發展基金	112/06/30	00068	0610055		支付數	3,223,293	55,549,782	42,404,547	13,145,235
11253051003	地方教育發展基金	112/06/30	00069	0610469		支付數	774,669	55,549,782	43,179,216	12,370,566
11253051003	地方教育發展基金	112/06/30	00070	0610801		支付數	22,988	55,549,782	43,202,204	12,347,578
	小計				78,221		5,938,869			