

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

中華民國112年度7月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主

基金主持人

四維國民小學
校長彭裕晃

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112年度7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 頁	至	第 1 頁	1
貳、附屬表					
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁	第 2 頁	至	第 2 頁	2
二、資本資產明細表.....	第 3 頁	第 3 頁	至	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	第 5 頁	至	第 5 頁	5
乙、會計報表					
壹、主要表					
一、平衡表.....	第 6 頁	第 6 頁	至	第 8 頁	8
二、收入支出表.....	第 9 頁	第 9 頁	至	第 9 頁	9
丙、參考表					
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 10 頁	第 10 頁	至	第 10 頁	10
二、銀行存款一縣市存款調節表.....	第 11 頁	第 11 頁	至	第 11 頁	11
三、桃園市政府112年度歲入（收入）對帳單.....	第 12 頁	第 12 頁	至	第 12 頁	12
四、歲出各機關對帳單.....	第 13 頁	第 13 頁	至	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	第 14 頁	至	第 25 頁	25
六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....	第 26 頁	第 26 頁	至	第 27 頁	27
七、軟體增減結存表.....	第 28 頁	第 28 頁	至	第 29 頁	29
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 30 頁	第 30 頁	至	第 31 頁	31
九、保管品餘額月報表.....	第 32 頁	第 32 頁	至	第 35 頁	35
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....	第 36 頁	第 36 頁	至	第 36 頁	36
十一、平衡表科目明細表（決算用）.....	第 37 頁	第 37 頁	至	第 40 頁	40
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....	第 41 頁	第 41 頁	至	第 42 頁	42
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 45 頁	45

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

16-159-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 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	18,749,843	5,797,000	12,952,843	223.44	72,442,002	59,203,000	13,239,002	22.36
財產收入	10,000					8,196	9,000	-804	-8.93
利息收入	2,000					4,196	1,000	3,196	319.60
其他財產收入	8,000					4,000	8,000	-4,000	-50.00
政府撥入收入	76,280,000	18,749,181	5,797,000	12,952,181	223.43	71,883,181	58,531,000	13,352,181	22.81
公庫撥款收入	76,280,000	18,306,070	5,797,000	12,509,070	215.79	71,100,070	58,531,000	12,569,070	21.47
政府其他撥入收入		443,111		443,111		783,111		783,111	
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	662		662		16,025	7,000	9,025	128.93
雜項收入	12,000	662		662		16,025	7,000	9,025	128.93
基金用途	77,987,000	5,676,528	5,797,000	-120,472	-2.08	49,022,814	59,203,000	-10,180,186	-17.20
國民教育計畫	77,263,000	5,658,728	5,797,000	-138,272	-2.39	48,789,085	58,479,000	-9,689,915	-16.57
其他	77,263,000	5,658,728	5,797,000	-138,272	-2.39	48,789,085	58,479,000	-9,689,915	-16.57
建築及設備計畫	724,000	17,800		17,800		233,729	724,000	-490,271	-67.72
購建固定資產	664,000	17,800		17,800		188,729	664,000	-475,271	-71.58
其他	60,000					45,000	60,000	-15,000	-25.00
本期賸餘(短絀)	-373,000	13,073,315		13,073,315		23,419,188		23,419,188	
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					27,408,638	1,908,000	25,500,638	1,336.51

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 7 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			比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實數	預算數	行數	金額	%	
國民教育計畫		本月數				5,658,728	5,797,000	✓	-138,272	-2.39	
		累計數				48,789,085	58,479,000	✓	-9,689,915	-16.57	
建築及設備計畫		本月數				17,800	0	✓	17,800	0.00	
		累計數				233,729	724,000	✓	-490,271	-67.72	

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 7 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	958,601	1,134,388	-1,123,526	192,496,950
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	17,800			7,251,293
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.雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。

4.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 7 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.雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。
4.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 7 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	249,938,280	958,601	1,134,388	249,762,493		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	17,800		17,927,004		
購建中國定資產						
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置改良計畫校舍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. 雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。

4. 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 7 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設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. 雜項設備-增加數：購置落地型機櫃17,800元。
4. 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 7 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	%	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		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										-87,071	-33.75
機械及設備		258,000		258,000										-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										-14,200	-44.38
雜項設備		32,000		32,000										-14,200	-44.38
雜項設備															
購建中國固定資產															
總計		664,000		664,000										188,729	28.42
														-475,271	-71.58

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 7 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7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	8,519,499	✓	8,519,499	3.73
流動資產	11	流動負債	21	6,722,132		6,722,132	2.94
現金	1101	應付款項	2102	6,722,132		6,722,132	2.94
銀行存款	110102	應付代收款	210203	6,722,132	✓	6,722,132	2.94
公庫存款	110102-1	其他負債	28	1,797,367		1,797,367	0.79
零用金專戶	110102-2	什項負債	2801	1,797,367		1,797,367	0.79
保管款專戶	110102-3	存入保證金	280104	557,843	✓	557,843	0.24
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	257,843		257,843	0.11
預付費用	110804	應付代管資產	280107	1,239,524	✓	1,239,524	0.54
預付費用-預算外	110804-2	淨資產	3	219,905,588	✓	219,905,588	96.27
固定資產	14	淨資產	31	219,905,588		219,905,588	96.27
土地	1401	淨資產	3101	219,905,588		219,905,588	96.27
土地	140101	累積餘額	310101	195,538,661	✓	195,538,661	85.60
土地改良物	1402	本期賸餘	310102	24,366,927	✓	24,366,927	10.67
土地改良物	140201	合計：		228,425,087		228,425,087	
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		550,000		550,000	
保證品		應付保證品		550,000		550,000	

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7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	-2.74				
房屋建築及設備	1404	100,830,245	44.14				
房屋建築及設備	140401	131,254,615	57.46				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,424,370	-13.32				
機械及設備	1405	4,578,313	2.00				
機械及設備	140501	13,483,625	5.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,905,312	-3.90				
交通及運輸設備	1406	642,301	0.28				
交通及運輸設備	140601	1,639,843	0.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-997,542	-0.44				
雜項設備	1407	7,251,293	3.17				
雜項設備	140701	17,927,004	7.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,675,711	-4.67				
無形資產	16	62,465	0.03				

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) 2,143,627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7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	0.54				
什項資產	1801	1,239,524	0.54				
代管資產	180106	1,239,524	0.54				
代管-土地	180106-1	1,239,524	0.54				
合計：		228,425,087					

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

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) 2,143,627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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,749,843	73,166,874
財產收益		635,068
財產孳息收入		4,196
其他財產收入		630,872
政府撥入收入	18,749,181	71,883,181
公庫撥款收入	18,306,070	71,100,070
政府其他撥入收入	443,111	783,111
教學收入		534,600
學雜費收入		534,600
其他收入	662	114,025
受贈收入		98,000
雜項收入	662	16,025
支出		48,799,947
人事支出	5,658,728	46,109,571
業務支出	5,193,096	46,109,571
業務支出	5,193,096	1,776,049
財產損失	311,439	1,776,049
財產交易損失	311,439	10,862
其他支出	154,193	10,862
其他支出	154,193	903,465
其他支出	13,091,115	903,465
本期賸餘（短絀）		24,366,927
期初淨資產		195,538,661
解繳公庫		
期末淨資產		219,905,588

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 7 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	72,442,002	724,872	73,166,874	收入
財產收入	8,196	626,872	635,068	財產收益
政府撥入收入	71,883,181		71,883,181	政府撥入收入
教學收入	534,600		534,600	教學收入
其他收入	16,025	98,000	114,025	其他收入
基金用途	49,022,814	-222,867	48,799,947	支出
用人費用	46,109,571		46,109,571	人事支出
服務費用	1,528,494	247,555	1,776,049	業務支出
材料及用品費	216,555	-216,555		
會費、捐助、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	233,729	10,862	10,862	財產損失
其他	903,465	-233,729		
本期賸餘(短絀)	23,419,188	947,739	903,465	其他支出
期初基金餘額	3,989,450	191,549,211	24,366,927	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			195,538,661	期初淨資產
期末基金餘額	27,408,638	192,496,950	219,905,588	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 基金來源調整數724,872元，係房屋及建築、機械及設備等資產增加。
 2. 調整數247,555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233,729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 7 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
25,886,525 /	25,886,525 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期： 2023/08/02

頁數： 1 / 1頁

112年7月1日 至 112年7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/ 7/ 3	18,168,541	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位112年7-9月所需經費(四維國民小學基金)
				112/ 7/ 6	662	11206資源回收款(四維國民小學基金)
				112/ 7/27	580,640	111學年度公立幼兒園改制增置人員經費第2期經費(四維國民小學基金)
				小計	18,749,843	
				合計	72,442,002	
				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 預算數	11,800	/
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 預算數	72,453,802	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

30510 桃園市楊梅區四維國民小學

112/07/01-112/07/31

列印日期：112/08/02

頁次：1/1

16-159-13

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	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		55,549,782	43,202,204	12,347,578
11253051003	地方教育發展基金	112/07/03	13872121084241		18,168,541	收入數		73,718,323	43,202,204	30,516,119
11253051003	地方教育發展基金	112/07/03	00072	0700759		支付數	739,367	73,718,323	43,941,571	29,776,752
11253051003	地方教育發展基金	112/07/03	00073	0700760		支付數	407,911	73,718,323	44,349,482	29,368,841
11253051003	地方教育發展基金	112/07/06	13877921087833		662	收入數		73,718,985	44,349,482	29,369,503
11253051003	地方教育發展基金	112/07/13	00074	0706010		支付數	134,570	73,718,985	44,484,052	29,234,933
11253051003	地方教育發展基金	112/07/13	00075	0706011		支付數	17,800	73,718,985	44,501,852	29,217,133
11253051003	地方教育發展基金	112/07/19	00076	0708149		支付數	25,600	73,718,985	44,527,452	29,191,533
11253051003	地方教育發展基金	112/07/26	00077	0712086		支付數	1,438	73,718,985	44,528,890	29,190,095
11253051003	地方教育發展基金	112/07/26	00081	0712087		支付數	4,500	73,718,985	44,533,390	29,185,595
11253051003	地方教育發展基金	112/07/27	13873921101532		580,640	收入數		74,299,625	44,533,390	29,766,235
11253051003	地方教育發展基金	112/07/31	00078	0711949		支付數	3,082,053	74,299,625	47,615,443	26,684,182
11253051003	地方教育發展基金	112/07/31	00079	0711982		支付數	774,669	74,299,625	48,390,112	25,909,513
11253051003	地方教育發展基金	112/07/31	00080	0712005		支付數	22,988	74,299,625	48,413,100	25,886,525
	小計				18,749,843		5,210,896			