

學校代號：30506

冊號：16-155

桃園市地方教育發展基金-桃園市楊梅區瑞原國民小學

會計月報

中華民國111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-桃園市楊梅區瑞原國民小學

目次

中華民國111年度6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111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 26 頁 第 26 至 26 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 29 頁 第 29 至 29 頁

七、軟體增減結存表.....

第 31 頁 第 31 至 31 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 35 頁 第 35 至 35 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 36 頁 第 36 至 36 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

第 40 頁 第 40 至 40 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 42 頁 第 42 至 42 頁

十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....

第 43 頁 第 43 至 43 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 45 頁 第 45 至 45 頁

註、市府000.00.00.00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）

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—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
				實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
						金 額	%
基金來源		4	23,134,000	2,725	1,837,000	-1,834,275	-99.85
財產收入		45	1,000	825	1,000	-175	-17.50
利息收入		454	1,000	825	1,000	-175	-17.50
政府撥入收入		46	22,695,000		1,836,000	-1,836,000	-100.00
公庫撥款收入		462	22,695,000		1,836,000	-1,836,000	-100.00
政府其他撥入收入		46Y					
教學收入		4S	437,000				
學雜費收入		4S1	437,000				
其他收入		4Y	1,000	1,900		1,900	
雜項收入		4YY	1,000	1,900		1,900	
基金用途		5	23,784,000	1,532,842	1,837,000	-304,158	-16.56
國民教育計畫		53	23,334,000	1,532,842	1,837,000	-304,158	-16.56
國民小學教育		532	23,334,000	1,532,842	1,837,000	-304,158	-16.56
建築及設備計畫		5M	450,000				
營建及修建工程		5M2	60,000				
其他設備		5M4	390,000				
本期撥餘(短絀)		6	-650,000	-1,530,117		-1,530,117	
期初基金餘額		71	1,794,616				
解繳公庫		72					
期末基金餘額		73	1,144,616				

註：

桃園市地方教育發展基金——桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 6 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 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				1,532,842	/	1,837,000	-304,158	-16.56
		累計數				12,342,420	/	14,745,000	-2,402,580	-16.29
建築及設備計畫		本月數				0		0	0	0.00
		累計數				321,741	/	345,000	-23,259	-6.74

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-3

資本資產明細表

中華民國 111 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						
土地	75,914,900	32,070,521	1,055,412			44,899,791
土地改良物	29,540,500					29,540,500
房屋及建築	12,938,083	9,104,998				3,833,085
機械及設備	21,084,575	13,542,988				7,541,587
交通及運輸設備	6,048,196	4,316,538	910,756			2,642,414
雜項設備	540,250	435,316				104,934
租賃資產	5,682,689	4,670,681	144,656			1,156,664
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：撥入桌上型電腦497,322元，購置桌上型電腦、電動打孔機及平板電腦(委辦)等413,434元，以上合計910,756元。 /

2.雜項設備-增加數：活動中心投影機、防夾電動鐵捲門及羽毛球柱(委辦)等144,656元。 /

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	80,607					80,607 /

註：1.機械及設備-增加數：撥入桌上型電腦497,322元，購置桌上型電腦、電動打孔機及平板電腦(委辦)等413,434元，以上合計910,756元。
2.雜項設備-增加數：活動中心投影機、防夾電動鐵捲門及羽球柱(委辦)等144,656元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 6 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		75,914,900	1,055,412			76,970,312		733,671
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地		29,540,500				29,540,500		
土地改良物		12,938,083				12,938,083		
房屋及建築		21,084,575				21,084,575		
機械及設備		6,048,196	910,756			6,958,952		693,671
交通及運輸設備		540,250				540,250		
雜項設備		5,682,689	144,656			5,827,345		40,000
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		80,607				80,607		
權利								
發展中之無形資產								

1. 機械及設備-增加數：搬入桌上型電腦497,322元，購置桌上型電腦、電動打孔機及平板電腦(委辦)等413,434元，以上合計910,756元。

2. 雜項設備-增加數：活動中心投影機、防夾電動鐵捲門及羽球柱(委辦)等144,656元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 111 年 6 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：撥入桌上型電腦497,322元，購置桌上型電腦、電動打孔機及平板電腦(委辦)等413,434元，以上合計910,756元。
2. 雜項設備-增加數：活動中心投影機、防夾電動鐵捲門及羽毛球柱(委辦)等144,656元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

16-155-5

中華民國 111 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 准先行辦 理數	調整數		累 計 實 支 數	執行數		比較增減				
				合 計			應付 未付數	合 計	%			金額	%
建築及設備計畫													
土地													
土地													
購建中國定資產													
土地改良物													
土地改良物													
購建中國定資產													
房屋及建築		60,000			60,000						-60,000	-100.00	
房屋及建築		60,000			60,000						-60,000	-100.00	
購建中國定資產													
機械及設備		255,000			255,000	217,085		217,085	111.33	22,085	11.33		
機械及設備		255,000			255,000	217,085		217,085	111.33	22,085	11.33		
購建中國定資產													
交通及運輸設備													
交通及運輸設備													
購建中國定資產		135,000			135,000	104,656		104,656	116.28	14,656	16.28		
雜項設備		135,000			135,000	104,656		104,656	116.28	14,656	16.28		
雜項設備													
購建中國定資產													
總計		450,000			450,000	321,741		321,741	93.26	-23,259	-6.74		

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞典國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形細表

中華民國 111 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區瑞原國民小學

平衡表

中華民國111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	55,300,494	✓	負債	2	5,797,014	✓
流動資產	11	10,400,703	18.81	流動負債	21	5,157,123	9.33
現金	1101	8,950,765	16.19	應付款項	2102	5,157,123	9.33
銀行存款	110102	8,950,765	16.19	應付代收款	210203	5,157,123	✓
公庫存款	110102-1	3,656,104	6.61	其他負債	28	639,891	1.16
零用金專戶	110102-2	947,585	1.71	什項負債	2801	639,891	1.16
保管款專戶	110102-3	4,347,076	7.86	存入保證金	280104	639,891	✓
預付款項	1108	1,449,938	2.62	保證金	280104-Y	153,490	0.28
預付費用	110804	1,449,938	2.62	保固金	280104-Z	486,401	0.88
預付費用-預算外	110804-2	1,449,938	✓	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	44,819,184	✓	淨資產	3	49,503,480	✓
土地	1401	29,540,500	53.42	淨資產	31	49,503,480	✓
土地	140101	29,540,500	53.42	淨資產	3101	49,503,480	✓
土地改良物	1402	3,833,085	6.93	累積餘額	310101	45,958,453	✓
土地改良物	140201	12,938,083	23.40	本期賸餘	310102	3,545,027	6.41
累計折舊-土地改良物	140202	-9,104,998	-16.46	合計：		55,300,494	
信託代理與保證資產		80,730		信託代理與保證負債		80,730	
保證品		80,730		應付保證品		80,730	

信託代理與保證資產

保證品

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

(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)1,145,604元。✓

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,269,257元。✓

(3) 上年度【固定資產(14)】43,763,772元及上年度【無形資產(16)】80,607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】(因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)300,787元。✓

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞原國民小學

平衡表

中華民國111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		
房屋建築及設備	1404	7,541,587	13.64				
房屋建築及設備	140401	21,084,575	38.13				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,542,988	-24.49				
機械及設備	1405	2,642,414	4.78				
機械及設備	140501	6,958,952	12.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,316,538	-7.81				
交通及運輸設備	1406	104,934	0.19				
交通及運輸設備	140601	540,250	0.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-435,316	-0.79				
雜項設備	1407	1,156,664	2.09				
雜項設備	140701	5,827,345	10.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,670,681	-8.45				
無形資產	16	80,607	0.15				
無形資產	1601	80,607	0.15				

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

保證品

應付保證品

80,730

80,730

80,730

80,730

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

(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)1,145,604元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,269,257元。

(3) 上年度【固定資產(14)】43,763,772元及上年度【無形資產(16)】80,607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】(因上年度款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)300,787元。

桃園市地方教育發展基金 — 桃園市楊梅區瑞原國民小學

平衡表

中華民國111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		
電腦軟體	160102	80,607	0.15				
合計：		55,300,494					

信託代理與保證資產

80,730

信託代理與保證負債

80,730

保證品

80,730

應付保證品

80,730

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

(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)1,145,604元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,269,257元。

(3) 上年度【固定資產(14)】43,763,772元及上年度【無形資產(16)】80,607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】(因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)300,787元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市楊梅區瑞原國民小學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	199,074	15,887,447
財產孳息收入	197,174	734,496
其他財產收入	825	825
政府撥入收入	196,349	733,671
公庫撥款收入		14,944,787
政府其他撥入收入		14,751,255
教學收入		193,532
學雜費收入		202,500
其他收入		202,500
雜項收入	1,900	5,664
支出	1,900	5,664
人事支出	1,900	5,664
業務支出	1,532,842	12,342,420
其他支出	1,220,932	10,876,401
其他支出	1,220,932	10,876,401
其他支出	277,964	1,238,261
其他支出	277,964	1,238,261
其他支出	33,946	227,758
其他支出	33,946	227,758
其他支出	-1,333,768	3,545,027
本期賸餘（短絀）		45,958,453
期初淨資產		
解繳公庫		
期末淨資產		49,503,480

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 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	15,153,776	733,671	15,887,447	收入
財產收入	825	733,671	734,496	財產收益
政府撥入收入	14,944,787		14,944,787	政府撥入收入
教學收入	202,500		202,500	教學收入
其他收入	5,664		5,664	其他收入
基金用途	12,664,161	-321,741	12,342,420	支出
用人費用	10,876,401		10,876,401	人事支出
服務費用	986,568	251,693	1,238,261	業務支出
材料及用品費	244,437	-244,437		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,256	-1,256		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	321,741	-321,741		
其他	227,758		227,758	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,489,615	1,055,412	3,545,027	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,114,074	43,844,379	45,958,453	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,603,689	44,899,791	49,503,480	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數733,671元，係機械及設備及雜項設備資產增加。

2. 調整數251,693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321,741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43,844,379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 111 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
3,656,104	3,656,104	0	無差異。