

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

抄本

中華民國111年度7月份

主辦會計人員

會計室主任 葉郡慈

基金主持人

校長 胡正通

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 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、銀行存款一縣市存款調節表.....

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 14 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 27 頁 第 30 至 30 頁

七、軟體增減結存表.....

第 31 頁 第 32 至 32 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 33 頁 第 36 至 36 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 37 頁 第 37 至 37 頁

十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....

第 38 頁 第 41 至 41 頁

十一、平衡表科目明細表(決算用).....

第 42 頁 第 43 至 43 頁

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....

第 44 頁 第 46 至 46 頁

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....

第 44 頁 第 46 至 46 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—桃園市楊梅區瑞原國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 月份

單位：新臺幣元

項	目	本年預算數	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	4	23,134,000	5,242,868	1,640,000	3,602,868	219.69	20,396,644	16,505,000	3,891,644	23.58
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	5,241,868	1,640,000	3,601,868	219.63	20,186,655	16,284,000	3,902,655	23.97
公庫撥款收入	462	22,695,000	5,241,868	1,640,000	3,601,868	219.63	19,993,123	16,284,000	3,709,123	22.78
政府其他撥入收入	46Y						193,532		193,532	
教學收入	4S	437,000					202,500	219,000	-16,500	-7.53
學雜費收入	4S1	437,000					202,500	219,000	-16,500	-7.53
其他收入	4Y	1,000	1,000		1,000		6,664	1,000	5,664	566.40
雜項收入	4YY	1,000	1,000		1,000		6,664	1,000	5,664	566.40
基金用途	5	23,784,000	1,832,994	1,865,000	-32,006	-1.72	14,497,155	16,955,000	-2,457,845	-14.50
國民教育計畫	53	23,334,000	1,786,994	1,760,000	26,994	1.53	14,129,414	16,505,000	-2,375,586	-14.39
國民小學教育	532	23,334,000	1,786,994	1,760,000	26,994	1.53	14,129,414	16,505,000	-2,375,586	-14.39
建築及設備計畫	5M	450,000	46,000	105,000	-59,000	-56.19	367,741	450,000	-82,259	-18.28
營建及修建工程	5M2	60,000						60,000	-60,000	-100.00
其他設備	5M4	390,000	46,000	105,000	-59,000	-56.19	367,741	390,000	-22,259	-5.71
本期賸餘(短絀)	6	-650,000	3,409,874	-225,000	3,634,874	-1,615.50	5,899,489	-450,000	6,349,489	-1,411.00
期初基金餘額	71	1,794,616					2,114,074	1,794,616	319,458	17.80
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,144,616					8,013,563	1,344,616	6,668,947	495.97

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 7 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	單位	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	實 際 數	預 算 數	比較增減金額	%
國民教育計畫		本月數				1,786,994	/	1,760,000	/	26,994	1.53
		累計數				14,129,414	/	16,505,000	/	-2,375,586	-14.39
建築及設備計畫		本月數				46,000	/	105,000	/	-59,000	-56.19
		累計數				367,741	/	450,000	/	-82,259	-18.28

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 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	75,914,900	32,070,521	1,505,769			45,350,148
土地	29,540,500					29,540,500
土地改良物	12,938,083	9,104,998				3,833,085
房屋及建築	21,084,575	13,542,988				7,541,587
機械及設備	6,048,196	4,316,538	1,164,215			2,895,873
交通及運輸設備	540,250	435,316				104,934
雜項設備	5,682,689	4,670,681	341,554			1,353,562
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：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666,893元，以上合計1,164,215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341,554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 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	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666,893元，以上合計1,164,215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341,554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 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	截至本月增加	至本月減少	末 餘	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		75,914,900	1,505,769		77,420,669		1,138,028 ✓
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	1,164,215 ✓		7,212,411		947,130 ✓
交通及運輸設備		540,250			540,250		
雜項設備		5,682,689	341,554 ✓		6,024,243		190,898 ✓
購建中國定資產							
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：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666,893元，以上合計1,164,215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341,554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 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)
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666,893元，以上合計1,164,215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341,554元。

單位：新臺幣元

中華民國三十四年七月

[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		
資產	1	57,697,086	✓	負債	2	4,333,375	7.51
流動資產	11	12,346,938	21.40	流動負債	21	3,757,544	6.51
現金	1101	10,726,178	18.59	應付款項	2102	3,757,544	6.51
銀行存款	110102	10,726,178	18.59	應付代收款	210203	3,757,544	6.51
公庫存款	110102-1	7,102,081	✓	其他負債	28	575,831	1.00
零用金專戶	110102-2	911,482	✓	什項負債	2801	575,831	1.00
保管款專戶	110102-3	2,712,615	✓	存入保證金	280104	575,831	1.00
預付款項	1108	1,620,760	2.81	保證金	280104-Y	62,490	0.11
預付費用	110804	1,620,760	2.81	保固金	280104-Z	513,341	0.89
預付費用-預算外	110804-2	1,620,760	✓	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	45,269,541	✓	淨資產	3	53,363,711	92.49
土地	1401	29,540,500	✓	淨資產	31	53,363,711	92.49
土地	140101	29,540,500	✓	淨資產	3101	53,363,711	92.49
土地改良物	1402	3,833,085	✓	累積餘額	310101	45,958,453	79.65
土地改良物	140201	12,938,083	✓	本期賸餘	310102	7,405,258	12.83
累計折舊-土地改良物	140202	-9,104,998	-15.78	合計：		57,697,086	
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】決算款轉入數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		
房屋建築及設備	1404	7,541,587	✓ 13.07				
房屋建築及設備	140401	21,084,575	36.54				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,542,988	-23.47				
機械及設備	1405	2,895,873	✓ 5.02				
機械及設備	140501	7,212,411	12.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,316,538	-7.48				
交通及運輸設備	1406	104,934	✓ 0.18				
交通及運輸設備	140601	540,250	0.94				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-435,316	-0.75				
雜項設備	1407	1,353,562	✓ 2.35				
雜項設備	140701	6,024,243	10.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,670,681	-8.10				
無形資產	16	80,607	✓ 0.14				
無形資產	1601	80,607	0.14				

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

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		
電腦軟體	160102	80,607 57,697,086	0.14				
合計：							

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

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,647,225	21,534,672
財產孳息收入	404,357	1,138,853
其他財產收入		825
政府撥入收入	404,357	1,138,028
公庫撥款收入	5,241,868	20,186,655
政府其他撥入收入	5,241,868	19,993,123
教學收入		193,532
學雜費收入		202,500
其他收入		202,500
雜項收入	1,000	6,664
支出	1,000	6,664
人事支出	1,786,994	14,129,414
人事支出	1,461,891	12,338,292
業務支出	1,461,891	12,338,292
業務支出	280,228	1,518,489
其他支出	280,228	1,518,489
其他支出	44,875	272,633
其他支出	44,875	272,633
本期賸餘(短絀)	3,860,231	7,405,258
期初淨資產		45,958,453
解繳公庫		
期末淨資產		53,363,711

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 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	20,396,644	1,138,028	21,534,672	收入
財產收入	825	1,138,028	1,138,853	財產收益
政府撥入收入	20,186,655		20,186,655	政府撥入收入
教學收入	202,500		202,500	教學收入
其他收入	6,664		6,664	其他收入
基金用途	14,497,155	-367,741	14,129,414	支出
用人費用	12,338,292		12,338,292	人事支出
服務費用	1,185,739	332,750	1,518,489	業務支出
材料及用品費	323,534	-323,534		
租金、償債、利息及相關手續費	7,000	-7,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,216	-2,216		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	367,741	-367,741		
其他	272,633		272,633	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,899,489	1,505,769	7,405,258	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	8,013,563	45,350,148	53,363,711	期末淨資產

注：1. 基金來源調整數1,138,028元，係機械及設備及雜項設備資產增加。
 2. 調整數332,750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367,741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 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
7,102,081 /	7,102,081 /	0	無差異。

桃園市政府 111年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2022/08/04

頁數：1 / 1頁

111年7月1日 至 111年7月31日

16-155-12

機關單位	年度別	預算科目	計畫內容	入庫日期	金額	摘要
瑞原國民小學 基金30506	111	地方教育發展 基金	(A1)瑞原國民小學基金收入	111/ 7/ 1	5,241,868	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位111年7-9月所需經費(瑞原國民小學基金)
				111/ 7/21	1,000	空氣檢測借用電費(瑞原國民小學基金)
				小計	5,242,868	
				合計	20,095,857	
				預算數		
瑞原國民小學 基金30506	111	地方教育發展 基金	(A2)瑞原國民小學基金支出 收回	合計 預算數	36,221	
瑞原國民小學 基金30506	111	地方教育發展 基金	(A3)瑞原國民小學基金收回 以前年度支出	預算數		
瑞原國民小學 基金30506	111	地方教育發展 基金		科目計 預算數	20,132,078	
彙總	111	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	5,242,868 20,132,078	✓

桃園市政府

歲出各機關對帳單

111/07/01-111/07/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期: 111/08/04

頁次：1/1

16-155-13

[illegible]