

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

中華民國111年度8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8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

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁

二、資本資產明細表.....

第 4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 10 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 11 頁

三、桃園市政府111年度歲入(收入)對帳單.....

第 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 13 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 26 頁

六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....

第 28 頁

七、軟體增減結存表.....

第 30 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

九、保管品除額月報表.....

第 35 頁

十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....

第 39 頁

十一、平衡表科目明細表(決算用).....

第 41 頁

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....

第 42 頁

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....

第 44 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—桃園市楊梅區瑞原國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	23,134,000		2,102,000	-2,102,000	-100.00	20,396,644	18,607,000	1,789,644	9.62
財產收入	1,000					825	1,000	-175	-17.50
利息收入	1,000					825	1,000	-175	-17.50
政府撥入收入	22,695,000		2,102,000	-2,102,000	-100.00	20,186,655	18,386,000	1,800,655	9.79
公庫撥款收入	22,695,000		2,102,000	-2,102,000	-100.00	19,993,123	18,386,000	1,607,123	8.74
政府其他撥入收入						193,532		193,532	
教學收入	437,000					202,500	219,000	-16,500	-7.53
學雜費收入	437,000					202,500	219,000	-16,500	-7.53
其他收入	1,000					6,664	1,000	5,664	566.40
雜項收入	1,000					6,664	1,000	5,664	566.40
基金用途	23,784,000	2,031,099	2,102,000	-70,901	-3.37	16,528,254	19,057,000	-2,528,746	-13.27
國民教育計畫	23,334,000	2,031,099	2,102,000	-70,901	-3.37	16,160,513	18,607,000	-2,446,487	-13.15
國民小學教育	23,334,000	2,031,099	2,102,000	-70,901	-3.37	16,160,513	18,607,000	-2,446,487	-13.15
建築及設備計畫	450,000					367,741	450,000	-82,259	-18.28
營建及修繕工程	60,000					60,000	60,000	-60,000	-100.00
其他設備	390,000					367,741	390,000	-22,259	-5.71
本期撥除(短絀)	-650,000	-2,031,099		-2,031,099		3,868,390	-450,000	4,318,390	-959.64
期初基金餘額	1,794,616					2,114,074	1,794,616	319,458	17.80
解繳公庫						5,982,464	1,344,616	4,637,848	344.92
期末基金餘額	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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 8 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	計畫項目	單位	本月數及累計數	數			量		執		行		數	
				實	際	數	預	算	數	實	際	數	預	算
													比較增減	
													金額	%
國民教育計畫			本月數							2,031,099		2,102,000	-70,901	-3.37
			累計數							16,160,513		18,607,000	-2,446,487	-13.15
建築及設備計畫			本月數							0		0	0	0.00
			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 8 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	1,603,769			45,448,148
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	1,262,215			2,993,873
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764,893元，以上合計1,262,215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 8 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764,893元，以上合計1,262,215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 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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	1,603,769		77,518,669		1,236,028
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	1,262,215		7,310,411		1,045,130
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764,893元，以上合計1,262,215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。

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 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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. 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764,893元，以上合計1,262,215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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 8 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		合計	執行數	比較增減				
				實支數				應付未付數	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		60,000		44,344	44,344					-44,344	-100.00	
房屋及建築		60,000		44,344	44,344					-44,344	-100.00	
房屋及建築												
購建中國定資產		255,000		255,000	255,000	217,085	✓	217,085	85.13	-37,915	-14.87	
機械及設備		255,000		255,000	255,000	217,085		217,085	85.13	-37,915	-14.87	
機械及設備												
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		150,656	150,656	150,656	✓	150,656	100.00			
雜項設備		135,000		150,656	150,656	150,656		150,656	100.00			
雜項設備												
購建中國定資產												
總計		450,000		450,000	450,000	367,741	✓	367,741	81.72	-82,259	-18.28	

單位：新臺幣元

中華民國三十八年八月

計總

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8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	5,769,027	✓	5,769,027	10.09
流動資產	11	流動負債	21	5,103,196	✓	5,103,196	8.92
現金	1101	應付款項	2102	5,103,196	✓	5,103,196	8.92
銀行存款	110102	應付代收款	210203	5,103,196	✓	5,103,196	8.92
公庫存款	110102-1	其他負債	28	665,831	✓	665,831	1.16
零用金專戶	110102-2	什項負債	2801	665,831	✓	665,831	1.16
保管款專戶	110102-3	存入保證金	280104	665,831	✓	665,831	1.16
預付款項	1108	保證金	280104-Y	152,490	✓	152,490	0.27
預付費用	110804	保固金	280104-Z	513,341	✓	513,341	0.90
預付費用-預算外	110804-2	暫收及待結轉帳項	280108	0	✓	0	0.00
固定資產	14	淨資產	3	51,430,612	✓	51,430,612	89.91
土地	1401	淨資產	31	51,430,612	✓	51,430,612	89.91
土地	140101	淨資產	3101	51,430,612	✓	51,430,612	89.91
土地改良物	1402	累積餘額	310101	45,958,453	✓	45,958,453	80.35
土地改良物	140201	本期賒餘	310102	5,472,159	✓	5,472,159	9.57
累計折舊-土地改良物	140202	合計：		57,199,639	✓	57,199,639	
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		80,730	✓	80,730	
保證品		應付保證品		80,730	✓	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8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	13.18				
房屋建築及設備	140401	21,084,575	36.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,542,988	-23.68				
機械及設備	1405	2,993,873	5.23				
機械及設備	140501	7,310,411	12.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,316,538	-7.55				
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	-0.76				
雜項設備	1407	1,353,562	2.37				
雜項設備	140701	6,024,243	10.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,670,681	-8.17				
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		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【新收及待結轉帳項】(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8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	0.14				
合計：		57,199,639					

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8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	98,000	21,632,672
財產孳息收入	98,000	1,236,853
其他財產收入		825
政府撥入收入	98,000	1,236,028
公庫撥款收入		20,186,655
政府其他撥入收入		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		6,664
支出		6,664
人事支出	2,031,099	16,160,513
人事費支出	1,776,481	14,114,773
業務支出	1,776,481	14,114,773
業務費支出	244,183	1,762,672
其他支出	244,183	1,762,672
其他費支出	10,435	283,068
其他收入	10,435	283,068
本期賸餘(短絀)	-1,933,099	5,472,159
期初淨資產		45,958,453
解繳公庫		
期末淨資產		51,430,612

注：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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 8 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	1,236,028	21,632,672	收入
財產收入	825	1,236,028	1,236,853	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	16,528,254	-367,741	16,160,513	支出
用人費用	14,114,773		14,114,773	人事支出
服務費用	1,336,312		1,762,672	業務支出
材料及用品費	416,144			
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
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	283,068		283,068	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,868,390	1,603,769	5,472,159	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	5,982,464	45,448,148	51,430,612	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數1,236,028元，係機械及設備及雜項設備資產增加。

2. 調整數426,360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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 8 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
5,325,600	5,325,600	0	無差異。

桃園市政府 111年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2022/09/01
 頁數：1 / 1頁
 16-155-12

111年8月1日至 111年8月31日

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	合計 預算數	20,095,857	
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	111/ 8/11	36,390	110學年度國小調整教師授課節數 及導師實施計畫-111年1~7月國小 導師費墊付款(瑞原國民小學基金)
				111/ 8/25	29,400	110學年第二學期幼兒園導師費及 教保費預付繳回(瑞原國民小學基 金)
				小計	65,790	
				合計	102,011	✓
				預算數		
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	20,197,868	
彙總	111	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	65,790 20,197,868	✓

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-155-13

111/08/01-111/08/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：111/09/01

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
11153050603	地方教育發展基金					上期結餘		21,401,335	14,299,254	7,102,081
11153050603	地方教育發展基金	111/08/03	00074	0800643		支付數	210,273	21,401,335	14,509,527	6,891,808
11153050603	地方教育發展基金	111/08/03	00075	0800644		支付數	156,646	21,401,335	14,666,173	6,735,162
11153050603	地方教育發展基金	111/08/11	13879310931719		36,390	收入數		21,437,725	14,666,173	6,771,552
11153050603	地方教育發展基金	111/08/11	00076	0806049		支付數	35,200	21,437,725	14,701,373	6,736,352
11153050603	地方教育發展基金	111/08/15	00077	0806909		支付數	277,000	21,437,725	14,978,373	6,459,352
11153050603	地方教育發展基金	111/08/25	13870010936621		29,400	收入數		21,467,125	14,978,373	6,488,752
11153050603	地方教育發展基金	111/08/31	00078	0810396		支付數	1,056,593	21,467,125	16,034,966	5,432,159
11153050603	地方教育發展基金	111/08/31	00079	0811416		支付數	102,559	21,467,125	16,137,525	5,329,600
11153050603	地方教育發展基金	111/08/31	00080	0813686		支付數	4,000	21,467,125	16,141,525	5,325,600
小計					65,790		1,842,271			