

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9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9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 25 頁 第 25 至 25 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 27 頁 第 27 至 27 頁

七、軟體增減結存表.....

第 29 頁 第 29 至 29 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 33 至 33 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 34 頁 第 34 至 34 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 38 至 38 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 40 頁 第 40 至 40 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 43 頁 第 43 至 43 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

16-155-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	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	
									金 額	%
基金來源		4	23,134,000	459,759	2,639,000	-2,179,241	20,856,403	21,246,000	-389,597	-1.83
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	458,759	2,639,000	-2,180,241	20,645,414	21,025,000	-379,586	-1.81
公庫撥款收入		462	22,695,000	145,649	2,639,000	-2,493,351	20,138,772	21,025,000	-886,228	-4.22
政府其他撥入收入		46Y		313,110		313,110	506,642		506,642	
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	7,664	1,000	6,664	666.40
雜項收入		4YY	1,000	1,000		1,000	7,664	1,000	6,664	666.40
基金用途		5	23,784,000	2,524,404	2,639,000	-114,596	19,052,658	21,696,000	-2,643,342	-12.18
國民教育計畫		53	23,334,000	2,498,404	2,639,000	-140,596	18,658,917	21,246,000	-2,587,083	-12.18
國民小學教育		532	23,334,000	2,498,404	2,639,000	-140,596	18,658,917	21,246,000	-2,587,083	-12.18
建築及設備計畫		5M	450,000	26,000		26,000	393,741	450,000	-56,259	-12.50
營建及修建工程		5M2	60,000					60,000	-60,000	-100.00
交通及運輸設備		5M3	390,000	26,000		26,000	26,000		26,000	
其他設備		5M4					367,741	390,000	-22,259	-5.71
本期餘(短絀)		6	-650,000	-2,064,645		-2,064,645	1,803,745	-450,000	2,253,745	-500.83
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				3,917,819	1,344,616	2,573,203	191.37

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 9 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 額	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金 額	比較增減 %
國民教育計畫		本月數				2,498,404	2,639,000	-140,596	-5.33
		累計數				18,658,917	21,246,000	-2,587,083	-12.18
建築及設備計畫		本月數				26,000	0	26,000	0.00
		累計數				393,741	450,000	-56,259	-12.50

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 9 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	1,629,769			45,474,148
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	26,000			130,934
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.交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機26,000元。

3.雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、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 9 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.交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機26,000元。

3.雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、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 9 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	1,629,769	✓		77,544,669		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	26,000			566,250		
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. 交通及運輸設備-增加數：購置活動中心搬運主機26,000元。

3. 雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	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764,893元，以上合計1,262,215元。

2. 交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機26,000元。

3. 雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、防夾電動鐵捲門及羽毛球柱(委辦)等341,554元。

單位：新臺幣元

中華民國三十九年九月

[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9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				負債			
流動資產	1	54,081,783	✓ 100.00	流動負債	2	4,689,816	✓ 8.67
現金	11	8,607,635	15.92	應付款項	21	4,023,985	7.44
銀行存款	1101	8,333,593	15.41	應付代收款	2102	4,023,985	7.44
公庫存款	110102	8,333,593	15.41	其他負債	210203	4,023,985	7.44
零用金專戶	110102-1	2,997,883	✓ 5.54	什項負債	28	665,831	1.23
保管款專戶	110102-2	919,936	✓ 1.70	存入保證金	2801	665,831	1.23
預付款項	110102-3	4,415,774	✓ 8.16	保證金	280104	665,831	✓ 1.23
預付費用	1108	274,042	0.51	保固金	280104-Y	152,490	0.28
預付費用-預算外	110804	274,042	0.51	暫收及待結轉帳項	280104-Z	513,341	0.95
固定資產	14	274,042	✓ 0.51	淨資產	280108	0	0.00
土地	1401	45,393,541	✓ 83.93	淨資產	3	49,391,967	✓ 91.33
土地改良物	140101	29,540,500	54.62	淨資產	31	49,391,967	91.33
土地改良物	1402	29,540,500	54.62	淨資產	3101	49,391,967	91.33
累計折舊-土地改良物	140201	3,833,085	7.09	累積餘額	310101	45,958,453	84.98
	140202	12,938,083	23.92	本期賸餘	310102	3,433,514	6.35
		-9,104,998	-16.84	合計：		54,081,783	
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

平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

資產		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	13.94
房屋建築及設備	140401			21,084,575	38.99
累計折舊-房屋建築及設備	140402			-13,542,988	-25.04
機械及設備	1405			2,993,873	5.54
機械及設備	140501			7,310,411	13.52
累計折舊-機械及設備	140502			-4,316,538	-7.98
交通及運輸設備	1406			130,934	0.24
交通及運輸設備	140601			566,250	1.05
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-435,316	-0.80
雜項設備	1407			1,353,562	2.50
雜項設備	140701			6,024,243	11.14
累計折舊-雜項設備	140702			-4,670,681	-8.64
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 80,730 信託代理與保證負債 80,730

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

平衡表

中華民國111年9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 54,081,783	0.15				
合計：							

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9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		22,092,431
財產孳息收入		1,236,853
其他財產收入		825
政府撥入收入		1,236,028
公庫撥款收入		20,645,414
政府其他撥入收入		20,138,772
教學收入		506,642
學雜費收入		202,500
其他收入		202,500
雜項收入	1,000	7,664
支出		
人事支出	1,000	7,664
人事支出	2,498,404	18,658,917
業務支出	2,306,476	16,421,249
業務支出	2,306,476	16,421,249
其他支出	147,428	1,910,100
其他支出	147,428	1,910,100
其他支出	44,500	327,568
其他支出	44,500	327,568
其他支出	-2,038,645	3,433,514
本期賸餘（短絀）		45,958,453
期初淨資產		
解繳公庫		
期末淨資產		49,391,967

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 9 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	20,856,403	1,236,028	22,092,431	收入
財產收入	825	1,236,028	1,236,853	財產收益
政府撥入收入	20,645,414		20,645,414	政府撥入收入
教學收入	202,500		202,500	教學收入
其他收入	7,664		7,664	其他收入
基金用途	19,052,658	-393,741	18,658,917	支出
用人費用	16,421,249		16,421,249	人事支出
服務費用	1,437,323	472,777	1,910,100	業務支出
材料及用品費	461,561	-461,561		
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	-9,000		
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	393,741	-393,741		
其他	327,568		327,568	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,803,745	1,629,769	3,433,514	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	3,917,819	45,474,148	49,391,967	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472,777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393,741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 9 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
2,997,883	2,997,883	0	無差異。

桃園市政府 111年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2022/10/06

頁數：1 / 1頁

111年9月1日 至 111年9月30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/ 9/ 8	1,000	空氣檢測借用電費(瑞原國民小學 基金)
				111/ 9/19	458,759	110學年度公幼改制增置人員(教保 員、護理人員及廚工)第2期經費 (瑞原國民小學基金)
				小計	459,759	
				合計 預算數	20,555,616	
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	102,011	✓
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	20,657,627	
彙總	111	地方教育發展 基金		收入小計	459,759	✓
				收入合計 預算	20,657,627	

桃園市政府
歲出各機關對帳單

111/09/01-111/09/30

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：111/10/06

頁次：1/1

16-155-13

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
11153050603	地方教育發展基金					上期結餘		21,467,125	16,141,525	5,325,600
11153050603	地方教育發展基金	111/09/05	00081	0901224		支付數	210,783	21,467,125	16,352,308	5,114,817
11153050603	地方教育發展基金	111/09/05	00082	0901225		支付數	97,309	21,467,125	16,449,617	5,017,508
11153050603	地方教育發展基金	111/09/08	13876010944110		1,000	收入數		21,468,125	16,449,617	5,018,508
11153050603	地方教育發展基金	111/09/19	13871010949077		458,759	收入數		21,926,884	16,449,617	5,477,267
11153050603	地方教育發展基金	111/09/27	00083	0912738		支付數	797,179	21,926,884	17,246,796	4,680,088
11153050603	地方教育發展基金	111/09/27	00084	0912739		支付數	33,451	21,926,884	17,280,247	4,646,637
11153050603	地方教育發展基金	111/09/27	00085	0912740		支付數	245,000	21,926,884	17,525,247	4,401,637
11153050603	地方教育發展基金	111/09/27	00086	0912741		支付數	26,000	21,926,884	17,551,247	4,375,637
11153050603	地方教育發展基金	111/09/28	00089	0913240		支付數	210,000	21,926,884	17,761,247	4,165,637
11153050603	地方教育發展基金	111/09/30	00088	0912942		支付數	1,065,195	21,926,884	18,826,442	3,100,442
11153050603	地方教育發展基金	111/09/30	00087	0912956		支付數	102,559	21,926,884	18,929,001	2,997,883
	小計				459,759		2,787,476			