

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11月份

主辦會計人員

會計室主任 葉郡慈

基金主持人

瑞原國民小學校長 胡正超

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11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 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 30 頁 第 30 至 30 頁

七、軟體增減結存表.....

第 32 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 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 45 頁 第 45 至 45 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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 預 算 數	本 年 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
						金 額	%	金 額	%
基金來源		4	23,134,000	145,800	457,000	-311,200	-68.10	22,655,409	23,080,000
財產收入		45	1,000					825	1,000
利息收入		454	1,000					825	1,000
政府撥入收入		46	22,695,000		239,000	-239,000	-100.00	22,298,620	22,641,000
公庫撥款收入		462	22,695,000		239,000	-239,000	-100.00	21,808,772	22,641,000
政府其他撥入收入		46Y						489,848	
教學收入		4S	437,000	145,800	218,000	-72,200	-33.12	348,300	437,000
學雜費收入		4S1	437,000	145,800	218,000	-72,200	-33.12	348,300	437,000
其他收入		4Y	1,000					7,664	1,000
雜項收入		4YY	1,000					7,664	1,000
基金用途		5	23,784,000	1,800,086	457,000	1,343,086	293.89	22,615,171	23,530,000
國民教育計畫		53	23,334,000	1,800,086	457,000	1,343,086	293.89	22,221,430	23,080,000
國民小學教育		532	23,334,000	1,800,086	457,000	1,343,086	293.89	22,221,430	23,080,000
建築及設備計畫		5M	450,000					393,741	450,000
營建及修繕工程		5M2	60,000						60,000
交通及運輸設備		5M3	390,000					26,000	390,000
其他設備		5M4						367,741	
本期餘絀(短絀)		6	-650,000	-1,654,286		-1,654,286		40,238	-450,000
期初基金餘額		71	1,794,616					2,114,074	1,794,616
解繳公庫		72							
期末基金餘額		73	1,144,616					2,154,312	1,344,616
								809,696	60.22

注：

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 11 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	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 算 數	比較增減金額	%
國民教育計畫		本月數				1,800,086		457,000	1,343,086	293.89
		累計數				22,221,430		23,080,000	-858,570	-3.72
建築及設備計畫		本月數				0		0	0	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 11 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	7,069,402			50,913,781
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	3,948,905	/		11,490,492
機械及設備	6,048,196	4,316,538	1,810,493	/		3,542,151
交通及運輸設備	540,250	435,316	48,450	/		153,384
雜項設備	5,682,689	4,670,681	1,261,554	/		2,273,562
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.房屋建築及設備-增加數：禮堂及教室改良增值3,948,905元。
 2.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、平板電腦(委辦)及照相機(委辦)等1,313,171元，以上合計1,810,493元。
 3.交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機及行動充電車(委辦)等48,450元。
 4.雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、防夾電動鐵捲門、冷氣及羽球柱(委辦)等1,261,554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 11 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.房屋建築及設備-增加數：禮堂及教室改良增值3,948,905元。
2.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、平板電腦(委辦)及照相機(委辦)等1,313,171元，以上合計1,810,493元。
3.交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機及行動充電車(委辦)等48,450元。
4.雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、防夾電動鐵捲門、冷氣及羽球柱(委辦)等1,261,554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 11 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	額 餘	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		75,914,900	7,069,402	/		82,984,302		6,675,661
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	3,948,905			25,033,480		3,948,905
機械及設備		6,048,196	1,810,493			7,858,689		1,593,408
交通及運輸設備		540,250	48,450			588,700		22,450
雜項設備		5,682,689	1,261,554			6,944,243		1,110,898
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. 房屋建築及設備-增加數：禮堂及教室改良增值3,948,905元。
2. 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、平板電腦(委辦)及照相機(委辦)等1,313,171元，以上合計1,810,493元。
3. 交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機及行動充電車(委辦)等48,450元。
4. 雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、防夾電動鐵捲門、冷氣及羽球柱(委辦)等1,261,554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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	增 加 至 本 月 截 止	減 少 至 本 月 截 止	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. 房屋建築及設備-增加數：禮堂及教室改良增值3,948,905元。
2. 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、平板電腦(委辦)及照相機(委辦)等1,313,171元，以上合計1,810,493元。
3. 交通及運輸設備-增加數：購置活動中心擴音主機及行動充電車(委辦)等48,450元。
4. 雜項設備-增加數：購置活動中心投影機、防夾電動鐵捲門、冷氣及羽球柱(委辦)等1,261,554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 11 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		
					合計	比較增減			
				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				18,344		-18,344	-100.00
房屋及建築		60,000				18,344		-18,344	-100.00
購建中國定資產									
機械及設備		255,000				255,000	217,085	✓	217,085
機械及設備		255,000				255,000	217,085		217,085
購建中國定資產									
交通及運輸設備					26,000	26,000	26,000	✓	26,000
交通及運輸設備					26,000	26,000	26,000		26,000
購建中國定資產		135,000				150,656	150,656	✓	150,656
雜項設備		135,000				150,656	150,656		150,656
購建中國定資產									
總計		450,000				450,000	393,741	✓	393,741

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11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	57,322,069	✓	負債	2	4,253,976	✓
流動資產	11	6,408,288	11.18	流動負債	21	3,617,204	6.31
現金	1101	5,806,050	10.13	應付款項	2102	3,617,204	6.31
銀行存款	110102	5,806,050	10.13	應付代收款	210203	3,617,204	6.31
公庫存款	110102-1	1,378,861	2.41	其他負債	28	636,772	1.11
零用金專戶	110102-2	775,451	1.35	什項負債	2801	636,772	1.11
保管款專戶	110102-3	3,651,738	6.37	存入保證金	280104	636,772	1.11
預付款項	1108	602,238	1.05	保證金	280104-Y	137,490	0.24
預付費用	110804	602,238	1.05	保固金	280104-Z	499,282	0.87
預付費用-預算外	110804-2	602,238	1.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	50,833,174	88.68	淨資產	3	53,068,093	92.58
土地	1401	29,540,500	51.53	淨資產	31	53,068,093	92.58
土地	140101	29,540,500	51.53	淨資產	3101	53,068,093	92.58
土地改良物	1402	3,833,085	6.69	累積餘額	310101	45,958,453	80.18
土地改良物	140201	12,938,083	22.57	本期賸餘	310102	7,109,640	12.40
累計折舊-土地改良物	140202	-9,104,998	-15.88	合計：		57,322,069	

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

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11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	11,490,492	20.05				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	43.67				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,542,988	-23.63				
機械及設備	1405	3,542,151	6.18				
機械及設備	140501	7,858,689	13.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,316,538	-7.53				
交通及運輸設備	1406	153,384	0.27				
交通及運輸設備	140601	588,700	1.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-435,316	-0.76				
雜項設備	1407	2,273,562	3.97				
雜項設備	140701	6,944,243	12.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,670,681	-8.15				
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

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。

0

0

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11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	0.14				
合計：		57,322,069					

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

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。

0

0

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,319,555	29,331,070
財產孳息收入	4,173,755	6,676,486
其他財產收入		825
政府撥入收入	4,173,755	6,675,661
公庫撥款收入		22,298,620
政府其他撥入收入		21,808,772
教學收入		489,848
學雜費收入	145,800	348,300
其他收入	145,800	348,300
雜項收入		7,664
支出		
人事支出	1,800,086	22,221,430
人事支出	1,586,866	19,592,277
業務支出	1,586,866	19,592,277
業務支出	157,603	2,216,224
其他支出	157,603	2,216,224
其他支出	55,617	412,929
其他支出	55,617	412,929
本期賸餘（短絀）	2,519,469	7,109,640
期初淨資產		45,958,453
解繳公庫		
期末淨資產		53,068,093

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 11 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	22,655,409	6,675,661	29,331,070	收入
財產收入	825	6,675,661	6,676,486	財產收益
政府撥入收入	22,298,620		22,298,620	政府撥入收入
教學收入	348,300		348,300	教學收入
其他收入	7,664		7,664	其他收入
基金用途	22,615,171	-393,741	22,221,430	支出
用人費用	19,592,277		19,592,277	人事支出
服務費用	1,719,942	496,282	2,216,224	業務支出
材料及用品費	481,986	-481,986		
租金、償債、利息及相關手續費	11,000	-11,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,296	-3,296		
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	412,929		412,929	其他支出
本期賸餘(短絀)	40,238	7,069,402	7,109,640	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	2,154,312	50,913,781	53,068,093	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數6,675,661元，係房屋建築、機械、交通及運輸設備及雜項設備資產增加。
 2. 調整數496,282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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 11 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
1,378,861	1,378,861	0	無差異。

桃園市政府 111年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2022/12/08

頁數：1 / 1頁

111年11月1日 至 111年11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	111/11/17	19,800	111學年上學期幼兒園雜費補助繳庫(瑞原國民小學基金)
				111/11/17	126,000	111學年上學期幼兒園學費補助繳庫(瑞原國民小學基金)
				小計	145,800	
				合計 預算數	22,371,416	
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	22,473,427	
彙總	111	地方教育發展 基金		收入小計	145,800	
				收入合計 預算	22,473,427	

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-155-13

111/11/01-111/11/30

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：111/12/08

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		23,596,884	20,529,957	3,066,927
11153050603	地方教育發展基金	111/11/03	00099	1100706		支付數	121,935	23,596,884	20,651,892	2,944,992
11153050603	地方教育發展基金	111/11/03	00100	1100707		支付數	213,221	23,596,884	20,865,113	2,731,771
11153050603	地方教育發展基金	111/11/03	00101	1100714		支付數	52,304	23,596,884	20,917,417	2,679,467
11153050603	地方教育發展基金	111/11/09	00102	1105329		支付數	7,392	23,596,884	20,924,809	2,672,075
11153050603	地方教育發展基金	111/11/09	00103	1105530		支付數	16,094	23,596,884	20,940,903	2,655,981
11153050603	地方教育發展基金	111/11/17	13876810977054		126,000	收入數		23,722,884	20,940,903	2,781,981
11153050603	地方教育發展基金	111/11/17	13876810977054		19,800	收入數		23,742,684	20,940,903	2,801,781
11153050603	地方教育發展基金	111/11/24	00104	1113012		支付數	247,000	23,742,684	21,187,903	2,554,781
11153050603	地方教育發展基金	111/11/30	00105	1113179		支付數	1,073,361	23,742,684	22,261,264	1,481,420
11153050603	地方教育發展基金	111/11/30	00106	1113262		支付數	102,559	23,742,684	22,363,823	1,378,861
	小計				145,800		1,833,866			