

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112年度1月份

主辦會計人員

會計主任 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112年度1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 1 至 第 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁 2 至 第 2 頁

二、資本資產明細表.....

第 3 頁 4 至 第 4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

第 5 頁 5 至 第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁 8 至 第 8 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁 9 至 第 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 10 頁 10 至 第 10 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 11 頁 11 至 第 11 頁

三、桃園市政府111年度歲入(收入)對帳單.....

第 12 頁 12 至 第 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 13 頁 13 至 第 13 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 25 頁 25 至 第 25 頁

六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....

第 27 頁 27 至 第 27 頁

七、軟體增減結存表.....

第 29 頁 29 至 第 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 31 頁 31 至 第 31 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 32 頁 32 至 第 32 頁

十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....

第 36 頁 36 至 第 36 頁

十一、平衡表科目明細表(決算用).....

第 37 頁 37 至 第 37 頁

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....

第 38 頁 38 至 第 38 頁

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....

第 39 頁 39 至 第 39 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

16-155-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 截 至 本 月 份		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數
		金 額	%	金 額	%
基金來源	25,639,000	10,471,884	5,871,000	4,600,884	78.37
財產收入	1,000				
利息收入	1,000				
政府撥入收入	24,760,000	10,471,884	5,871,000	4,600,884	78.37
公庫撥款收入	24,760,000	10,098,696	5,871,000	4,227,696	72.01
政府其他撥入收入		373,188		373,188	
教學收入	875,000				
學雜費收入	875,000				
其他收入	3,000				
雜項收入	3,000				
基金用途	25,739,000	4,274,187	5,871,000	-1,596,813	-27.20
國民教育計畫	25,659,000	4,274,187	5,791,000	-1,516,813	-26.19
其他	25,659,000	4,274,187	5,791,000	-1,516,813	-26.19
建築及設備計畫	80,000		80,000	-80,000	-100.00
購建固定資產	80,000		80,000	-80,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-100,000	6,197,697		6,197,697	
期初基金餘額	1,464,000			1,605,965	
期末基金餘額	1,364,000			7,803,662	
解繳公庫				1,464,000	
期末基金餘額				6,339,662	
					433.04

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 112 年 1 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	比較增減金額	%
國民教育計畫		本月數				4,274,187	5,791,000	-1,516,813	-26.19
		累計數				4,274,187	5,791,000	-1,516,813	-26.19
建築及設備計畫		本月數				0	80,000	-80,000	-100.00
		累計數				0	80,000	-80,000	-100.00

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 112 年 1 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	82,950,876	35,572,178				47,378,698
土地改良物	29,540,500					29,540,500
房屋及建築	12,938,083	10,142,087				2,795,996
機械及設備	25,033,480	14,536,337				10,497,143
交通及運輸設備	7,858,689	5,285,706				2,572,983
雜項設備	588,700	470,650				118,050
租賃資產	6,944,243	5,137,398				1,806,845
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：

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 112 年 1 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	47,181					47,181

註：

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 112 年 1 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		82,950,876				82,950,876		
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		25,033,480	/			25,033,480		
機械及設備		7,858,689	/			7,858,689		
交通及運輸設備		588,700	/			588,700		
雜項設備		6,944,243	/			6,944,243		
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		47,181	/			47,181		
權利								
發展中之無形資產								

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 112 年 1 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	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								

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 112 年 1 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		執行數		比較增減				
				合計		實支數	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												
房屋及建築												
購建中國定資產		50,000		50,000	50,000					-50,000	-100.00	
機械及設備		50,000		50,000	50,000					-50,000	-100.00	
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		30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	
雜項設備		30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	
雜項設備												
購建中國定資產												
總計		80,000		80,000	80,000					-80,000	-100.00	

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112年1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			負債	2		
流動資產	11			流動負債	21		
現金	1101	59,375,184	✓	應付款項	2102	4,192,824	✓
銀行存款	110102	11,996,486		應付代收款	210203	3,580,052	
公庫存款	110102-1	11,417,372		其他負債	28	3,580,052	✓
零用金專戶	110102-2	6,358,399	✓	什項負債	2801	612,772	1.03
保管款專戶	110102-3	1,445,263	✓	存入保證金	280104	612,772	1.03
預付款項	1108	3,613,710	✓	保證金	280104-Y	612,772	✓
預付費用	110804	579,114		保固金	280104-Z	113,490	0.19
預付費用-預算外	110804-2	579,114	✓	暫收及待結轉帳項	280108	499,282	0.84
固定資產	14			淨資產	3	0	0.00
土地	1401	47,331,517	✓	淨資產	31	55,182,360	✓
土地改良物	140101	29,540,500		淨資產	3101	55,182,360	92.94
土地改良物	1402	29,540,500		累積餘額	310101	55,182,360	92.94
土地改良物	140201	2,795,996	4.71	本期賸餘	310102	48,984,663	✓
累計折舊-土地改良物	140202	12,938,083	21.79	合計：		6,197,697	✓
		-10,142,087	-17.08			59,375,184	10.44

信託代理與保證資產

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)1,501,344元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數580,505元。/

(3) 上年度【固定資產(14)】47,331,517元及上年度【無形資產(16)】47,181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)475,884元。

(6) 無經營珍貴資產、不動產。

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112年1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	10,497,143	17.68				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	42.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-24.48				
機械及設備	1405	2,572,983	4.33				
機械及設備	140501	7,858,689	13.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,285,706	-8.90				
交通及運輸設備	1406	118,050	0.20				
交通及運輸設備	140601	588,700	0.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-470,650	-0.79				
雜項設備	1407	1,806,845	3.04				
雜項設備	140701	6,944,243	11.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,137,398	-8.65				
無形資產	16	47,181	0.08				
無形資產	1601	47,181	0.08				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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) i, 501, 344元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數580,505元。

(3) 上年度【固定資產(14)】47,331,517元及上年度【無形資產(16)】47,181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) 475,884元。

(6) 無經營珍貴動產、不動產。

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112年1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	47,181	0.08				
合計：		59,375,184					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(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)1,501,344元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數580,505元。

(3) 上年度【固定資產(14)】47,331,517元及上年度【無形資產(16)】47,181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】(因上年度款項用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)475,884元。

(6) 無經營珍貴動產、不動產。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,471,884	10,471,884
政府撥入收入	10,471,884	10,471,884
公庫撥款收入	10,098,696	10,098,696
政府其他撥入收入	373,188	373,188
支出	4,274,187	4,274,187
人事支出	4,218,106	4,218,106
人事支出	4,218,106	4,218,106
業務支出	51,081	51,081
業務支出	51,081	51,081
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘(短絀)	6,197,697	6,197,697
期初淨資產		
解繳公庫		48,984,663
期末淨資產		55,182,360

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	10,471,884		10,471,884	收入
政府撥入收入	10,471,884		10,471,884	政府撥入收入
基金用途	4,274,187		4,274,187	支出
用人費用	4,218,106		4,218,106	人事支出
服務費用	44,831	6,250	51,081	業務支出
材料及用品費	6,250	-6,250		
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,197,697		6,197,697	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,605,965		48,984,663	期初淨資產
解繳公庫		47,378,698		解繳公庫
期末基金餘額	7,803,662	47,378,698	55,182,360	期末淨資產

註：1. 調整數6,250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」。

2. 調整數47,378,698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 112 年 1 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
6,358,399	6,358,399	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/02/02

頁數：1 / 1頁

112年1月1日 至 112年1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	112	地方教育發展 基金	(A1)瑞原國民小學基金收入	112/ 1/ 3	1,323,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位112年1-3月所需經費(第1階段撥款-112年1月薪資、月退休金、遺族月撫卹金)(瑞原國民小學基金)
				112/ 1/ 3	8,673,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位112年1-3月所需經費(第2階段撥款)(瑞原國民小學基金)
				小計 預算數	9,996,000	
瑞原國民小學 基金30506	112	地方教育發展 基金	(A2)瑞原國民小學基金支出 收回	預算數		
瑞原國民小學 基金30506	112	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	112	地方教育發展 基金		科目計 預算數	9,996,000	
彙總	112	地方教育發展 基金		收入小計	9,996,000	
				收入合計 預算	9,996,000	

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/01/01-112/01/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/02/06

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
11253050603	地方教育發展基金					上期結餘		580.505	0	580.505
11253050603	地方教育發展基金	112/01/03	13876310997221		1,323.000	收入數		1,903.505	0	1,903.505
11253050603	地方教育發展基金	112/01/03	13870810997803		8,673.000	收入數		10,576.505	0	10,576.505
11253050603	地方教育發展基金	112/01/03	00001	0100089		支出數	986,150	10,576.505	986,150	9,590,355
11253050603	地方教育發展基金	112/01/03	00002	0100263		支出數	98,555	10,576.505	1,084,705	9,491,800
11253050603	地方教育發展基金	112/01/03	00003	0101237		支出數	223,078	10,576.505	1,307,783	9,268,722
11253050603	地方教育發展基金	112/01/10	00010	0104613		支出數	27,972	10,576.505	1,335,755	9,240,750
11253050603	地方教育發展基金	112/01/11	00004	0102536		支出數	1,479,996	10,576.505	2,815,751	7,760,754
11253050603	地方教育發展基金	112/01/11	00006	0103059		支出數	10,457	10,576.505	2,826,208	7,750,297
11253050603	地方教育發展基金	112/01/12	00005	0103444		支出數	51,386	10,576.505	2,877,594	7,698,911
11253050603	地方教育發展基金	112/01/12	00009	0105029		支出數	4,000	10,576.505	2,881,594	7,694,911
11253050603	地方教育發展基金	112/01/17	00012	0105295		支出數	153,132	10,576.505	3,034,726	7,541,779
11253050603	地方教育發展基金	112/01/18	00013	0105856		支出數	6,518	10,576.505	3,041,244	7,535,261
11253050603	地方教育發展基金	112/01/19	00007	0108851		支出數	7,056	10,576.505	3,048,300	7,528,205
11253050603	地方教育發展基金	112/01/31	00011	0106758		支出數	1,071,251	10,576.505	4,119,551	6,456,954
11253050603	地方教育發展基金	112/01/31	00008	0107024		支出數	98,555	10,576.505	4,218,106	6,358,399
	小計				9,996,000		4,218,106			