

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112年度2月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主 任

基金主持人

校長胡正超
中華民國112年2月

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2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 頁	至	第 1 頁
--------------------	-------	-------	---	-------

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁	第 2 頁	至	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3 頁	第 3 頁	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	第 5 頁	至	第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 6 頁	第 6 頁	至	第 8 頁
二、收入支出表.....	第 9 頁	第 9 頁	至	第 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 10 頁	第 10 頁	至	第 10 頁
二、銀行存款一縣市存款調節表.....	第 11 頁	第 11 頁	至	第 11 頁
三、桃園市政府112年度歲入（收入）對帳單.....	第 12 頁	第 12 頁	至	第 12 頁
四、歲出各機關對帳單.....	第 13 頁	第 13 頁	至	第 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 14 頁	至	第 26 頁
六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....	第 27 頁	第 27 頁	至	第 41 頁
七、軟體增減結存表.....	第 42 頁	第 42 頁	至	第 43 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 44 頁	第 44 頁	至	第 45 頁
九、保管品餘額月報表.....	第 46 頁	第 46 頁	至	第 46 頁
十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....	第 47 頁	第 47 頁	至	第 50 頁
十一、平衡表科目明細表（決算用）.....	第 51 頁	第 51 頁	至	第 52 頁
十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....	第 53 頁	第 53 頁	至	第 55 頁
十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....	第 53 頁	第 53 頁	至	第 55 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00000）（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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	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	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	25,639,000	2,105	2,006,000	-2,003,895	-99.90	10,473,989	7,877,000	2,596,989	32.97
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	24,760,000		2,006,000	-2,006,000	-100.00	10,471,884	7,877,000	2,594,884	32.94
公庫撥款收入	24,760,000		2,006,000	-2,006,000	-100.00	10,098,696	7,877,000	2,221,696	28.20
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	2,105		2,105		2,105		2,105	
其他收入	3,000	2,105		2,105		2,105		2,105	
雜項收入	3,000								
基金用途	25,739,000	1,670,051	2,006,000	-335,949	-16.75	5,944,238	7,877,000	-1,932,762	-24.54
國民教育計畫	25,659,000	1,642,051	2,006,000	-363,949	-18.14	5,916,238	7,797,000	-1,880,762	-24.12
其他	25,659,000	1,642,051	2,006,000	-363,949	-18.14	5,916,238	7,797,000	-1,880,762	-24.12
建築及設備計畫	80,000	28,000		28,000		28,000	80,000	-52,000	-65.00
購建固定資產	80,000	28,000		28,000		28,000	80,000	-52,000	-65.00
本期撥除(短絀)	-100,000	-1,667,946		-1,667,946		4,529,751		4,529,751	
期初基金餘額	1,464,000					1,605,965	1,464,000	141,965	9.70
解繳公庫									
期末基金餘額	1,364,000					6,135,716	1,464,000	4,671,716	319.11

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 2 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	名 稱	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				1,642,051	2,006,000	/	-363,949	-18.14
			累計數				5,916,238	7,797,000	/	-1,880,762	-24.12
建築及設備計畫			本月數				28,000	0	/	28,000	0.00
			累計數				28,000	80,000	/	-52,000	-65.00

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 2 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	82,950,876	35,572,178	43,000	4,746,280	-4,538,254	47,213,672
土地	29,540,500					29,540,500
土地改良物	12,938,083	10,142,087				2,795,996
房屋及建築	25,033,480	14,536,337				10,497,143
機械及設備	7,858,689	5,285,706	16,000	1,866,806	-1,681,729	2,403,906
交通及運輸設備	588,700	470,650	12,000	88,500	-87,615	129,165
雜項設備	6,944,243	5,137,398	15,000	2,790,974	-2,768,910	1,799,781
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：購置高枝鏈鋸機16,000元，減少數-報廢個人電腦、除濕機及數位白板等1,866,806元。
2.交通及運輸設備-增加數：購置無線麥克風12,000元，減少數-報廢擴音機88,500元。
3.雜項設備-增加數：購置冷熱飲水機(委辦)15,000元，減少數-報廢投影機、冷氣機及發球機等2,790,974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 112 年 2 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： 1.機械及設備-增加數：購置高枝鏈鋸機16,000元，減少數-報廢個人電腦、除濕機及數位白板等1,866,806元。
2.交通及運輸設備-增加數：購置無線麥克風12,000元，減少數-報廢擴音機88,500元。
3.雜項設備-增加數：購置冷熱飲水機(委辦)15,000元，減少數-報廢投影機、冷氣機及發球機等2,790,974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 112 年 2 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)
資 產		82,950,876	43,000 /	4,746,280		78,247,596		15,000 /
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	16,000	1,866,806		6,007,883		
交通及運輸設備		588,700	12,000	88,500		512,200		
雜項設備		6,944,243	15,000	2,790,974		4,168,269		15,000
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								

1. 機械及設備-增加數：購置高枝鏈鋸機16,000元、減少數-報廢個人電腦、除濕機及數位白板等1,866,806元。

2. 交通及運輸設備-增加數：購置無線麥克風12,000元、減少數-報廢擴音機88,500元。

3. 雜項設備-增加數：購置冷熱飲水機(委辦)15,000元、減少數-報廢投影機、冷氣機及發球機等2,790,974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 112 年 2 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：購置高枝鏈鋸機16,000元，減少數-報廢個人電腦、除濕機及數位白板等1,866,806元。
2. 交通及運輸設備-增加數：購置無線麥克風12,000元，減少數-報廢擴音機88,500元。
3. 雜項設備-增加數：購置冷熱飲水機(委辦)15,000元，減少數-報廢投影機、冷氣機及發球機等2,790,974元。

中華民國 112 年 2 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					
	以 年 保 留 數	前 度 預 算 數				調 整 數	合 計						
建築及設備計畫													
土地													
土地													
購建中國固定資產													
土地改良物													
土地改良物													
購建中國固定資產													
房屋及建築													
房屋及建築													
購建中國固定資產			50,000		-12,000		38,000	16,000		16,000	42.11	-22,000	-57.89
機械及設備			50,000		-12,000		38,000	16,000	/	16,000	42.11	-22,000	-57.89
機械及設備													
購建中國固定資產					12,000		12,000	12,000		12,000	100.00		
交通及運輸設備					12,000		12,000	12,000	/	12,000	100.00		
交通及運輸設備													
購建中國固定資產			30,000				30,000					-30,000	-100.00
雜項設備			30,000				30,000					-30,000	-100.00
雜項設備													
購建中國固定資產													
總計			80,000				80,000	28,000	/	28,000	35.00	-52,000	-65.00

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2月28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	57,619,160	✓ 100.00	負債	2	4,269,772	✓ 7.41
流動資產	11	10,405,488	✓ 18.06	流動負債	21	3,657,000	✓ 6.35
現金	1101	9,743,135	✓ 16.91	應付款項	2102	3,657,000	✓ 6.35
銀行存款	110102	9,743,135	✓ 16.91	應付代收款	210203	3,657,000	✓ 6.35
公庫存款	110102-1	5,057,010	✓ 8.78	其他負債	28	612,772	✓ 1.06
零用金專戶	110102-2	1,078,706	✓ 1.87	什項負債	2801	612,772	✓ 1.06
保管款專戶	110102-3	3,607,419	✓ 6.26	存入保證金	280104	612,772	✓ 1.06
預付款項	1108	662,353	✓ 1.15	保證金	280104-Y	113,490	✓ 0.20
預付費用	110804	662,353	✓ 1.15	保固金	280104-Z	499,282	✓ 0.87
預付費用-預算外	110804-2	662,353	✓ 1.15	暫收及待結轉帳項	280108	0	✓ 0.00
固定資產	14	47,166,491	✓ 81.86	淨資產	3	53,349,388	✓ 92.59
土地	1401	29,540,500	✓ 51.27	淨資產	31	53,349,388	✓ 92.59
土地	140101	29,540,500	✓ 51.27	淨資產	3101	53,349,388	✓ 92.59
土地改良物	1402	2,795,996	✓ 4.85	累積餘額	310101	48,984,663	✓ 85.01
土地改良物	140201	12,938,083	✓ 22.45	本期賸餘	310102	4,364,725	✓ 7.58
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	✓ -17.60	合計：		57,619,160	✓

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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2月28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			10,497,143	18.22
房屋建築及設備	140401			25,033,480	43.45
累計折舊-房屋建築及設備	140402			-14,536,337	-25.23
機械及設備	1405			2,403,906	4.17
機械及設備	140501			6,007,883	10.43
累計折舊-機械及設備	140502			-3,603,977	-6.25
交通及運輸設備	1406			129,165	0.22
交通及運輸設備	140601			512,200	0.89
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-383,035	-0.66
雜項設備	1407			1,799,781	3.12
雜項設備	140701			4,168,269	7.23
累計折舊-雜項設備	140702			-2,368,488	-4.11
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

信託代理與保證負債

0

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】(因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)475,884元。

(6) 無經管珍貴動產、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2月28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：		57,619,160					

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】(因上年度部款用人費用結餘款做轉帳傳票造成的)475,884元。

(6) 無經管珍貴動產、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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	17,105	10,488,989
其他財產收入	15,000	15,000
政府撥入收入	15,000	15,000
公庫撥款收入		10,471,884
政府其他撥入收入		10,098,696
其他收入		373,188
雜項收入	2,105	2,105
支出		
人事支出	2,105	2,105
人事支出	1,850,077	6,124,264
業務支出	1,275,494	5,493,600
業務支出	1,275,494	5,493,600
財產損失	314,246	365,327
財產損失	314,246	365,327
財產交易損失	207,873	207,873
折舊、折耗及攤銷	207,873	207,873
折舊、折耗及攤銷	153	153
固定資產折舊	153	153
其他支出	52,311	57,311
其他支出	52,311	57,311
本期賸餘（短絀）	-1,832,972	4,364,725
期初淨資產		48,984,663
解繳公庫		
期末淨資產		53,349,388

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 2 月 28 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	10,473,989	15,000	10,488,989	收入
財產收入		15,000	15,000	財產收益
政府撥入收入	10,471,884		10,471,884	政府撥入收入
其他收入	2,105		2,105	其他收入
基金用途	5,944,238	180,026	6,124,264	支出
用人費用	5,493,600		5,493,600	人事支出
服務費用	323,558	41,769	365,327	業務支出
材料及用品費	39,769	-39,769		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,000	207,873	207,873	財產損失
其他		153	153	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	57,311		57,311	其他支出
期初基金餘額	4,529,751	-165,026	4,364,725	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	1,605,965	47,378,698	48,984,663	期初淨資產
期末基金餘額	6,135,716	47,213,672	53,349,388	解繳公庫 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數15,000元，係雜項設備等資產增加。
 2. 調整數41,769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207,873元，係機械及設備與雜項設備等固定資產及無形資產財產交易損失及其他支出。
 4. 調整數28,000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。
 5. 調整數153元，係固定資產和無形資產之折舊、折耗及攤銷。
 6. 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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
5,057,010 /	5,057,010 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/03/01

頁數：1 / 1頁

112年2月1日 至 112年2月28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	112	地方教育發展 基金	(A1)瑞原國民小學基金收入	112/ 2/23	2,105	資源回收收入(瑞原國民小學基金)
				小計	2,105	
				合計 預算數	9,998,105	
瑞原國民小學 基金	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	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	112	地方教育發展 基金		科目計 預算數	9,998,105	/

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-155-13

112/02/01-112/02/28

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/03/06

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 上期結餘	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		10,576,505	4,218,106	6,358,399
11253050603	地方教育發展基金	112/02/03	00014	0200613		支付數	224,078	10,576,505	4,442,184	6,134,321
11253050603	地方教育發展基金	112/02/03	00015	0201921		支付數	6,452	10,576,505	4,448,636	6,127,869
11253050603	地方教育發展基金	112/02/10	00016	0204408		支付數	4,000	10,576,505	4,452,636	6,123,869
11253050603	地方教育發展基金	112/02/13	00017	0204945		支付數	16,000	10,576,505	4,468,636	6,107,869
11253050603	地方教育發展基金	112/02/17	00018	0206330		支付數	12,000	10,576,505	4,480,636	6,095,869
11253050603	地方教育發展基金	112/02/23	13879421025982		2,105	收入數		10,578,610	4,480,636	6,097,974
11253050603	地方教育發展基金	112/02/24	00019	0206589		支付數	942,409	10,578,610	5,423,045	5,155,565
11253050603	地方教育發展基金	112/02/24	00020	0208068		支付數	98,555	10,578,610	5,521,600	5,057,010
小計					2,105		1,303,494			