

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3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 胡正雄

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3月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表.....

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

二、資本資產明細表.....

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

二、收入支出表.....

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

三、桃園市政府112年度歲入(收入)對帳單.....

四、歲出各機關對帳單.....

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....

七、軟體增減結存表.....

八、國有財產增減結存表(代管資產)暨增減月報表(代管資產).....

九、保管品餘額月報表.....

十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....

十一、平衡表科目明細表(決算用).....

十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....

十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....

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。

第	1	頁	第	1	頁
第	2	頁	第	2	頁
第	3	頁	第	4	頁
第	5	頁	第	5	頁
第	6	頁	第	8	頁
第	9	頁	第	9	頁
第	10	頁	第	10	頁
第	11	頁	第	11	頁
第	12	頁	第	12	頁
第	13	頁	第	13	頁
第	14	頁	第	26	頁
第	27	頁	第	28	頁
第	29	頁	第	30	頁
第	31	頁	第	32	頁
第	33	頁	第	33	頁
第	34	頁	第	37	頁
第	38	頁	第	39	頁
第	40	頁	第	42	頁

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 112 年 3 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	25,639,000	4,040	2,120,000	-2,115,960	-99.81	10,478,029	/	481,029	4.81
財產收入	1,000	540		540		540		540	
財產處分收入		540		540		540		540	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	24,760,000		2,119,000	-2,119,000	-100.00	10,471,884	9,996,000	475,884	4.76
公庫撥款收入	24,760,000		2,119,000	-2,119,000	-100.00	10,098,696	9,996,000	102,696	1.03
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	3,500	1,000	2,500	250.00	5,605	1,000	4,605	460.50
雜項收入	3,000	3,500	1,000	2,500	250.00	5,605	1,000	4,605	460.50
基金用途	25,739,000	1,936,872	2,120,000	-183,128	-8.64	7,881,110	9,997,000	-2,115,890	-21.17
國民教育計畫	25,659,000	1,924,979	2,120,000	-195,021	-9.20	7,841,217	9,917,000	-2,075,783	-20.93
其他	25,659,000	1,924,979	2,120,000	-195,021	-9.20	7,841,217	9,917,000	-2,075,783	-20.93
建築及設備計畫	80,000	11,893		11,893		39,893	80,000	-40,107	-50.13
購建固定資產	80,000	11,893		11,893		39,893	80,000	-40,107	-50.13
本期賸餘(短絀)	-100,000	-1,932,832		-1,932,832		2,596,919	1,464,000	2,596,919	9.70
期初基金餘額	1,464,000					1,605,965	1,464,000	141,965	
解繳公庫									
期末基金餘額	1,364,000					4,202,884	1,464,000	2,738,884	187.08

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	54,893	4,746,280	-4,538,254	47,225,565
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	26,893	2,790,974	-2,768,910	1,811,674
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)及液晶顯示器等26,893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

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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)及液晶顯示器等26,893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 3 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	54,893	4,746,280		78,259,489		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	26,893	2,790,974		4,180,162		15,000
購建中固定資產								
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)及液晶顯示器等26,893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 3 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							

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)及液晶顯示器等26,893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

16-155-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 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	
	本年度		本年度 先行辦理 數	預算數		累 計 實支數	應付 未付數	比較增減				
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數		調整數				合計	金額			%
	以 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 准 先 行 辦 理 數	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	11,893	/	11,893	39.64	-18,107	-60.36	
雜項設備		30,000			30,000	11,893		11,893	39.64	-18,107	-60.36	
雜項設備												
購建中國固定資產												
總計		80,000			80,000	39,893	/	39,893	49.87	-40,107	-50.13	

單位：新臺幣元

中華民國 112 年 3 月份

[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3月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		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	56,403,109	100.00	負債	2	4,974,660	8.82
流動資產	11	流動負債	21	9,177,544	16.27	流動負債	21	4,433,368	7.86
現金	1101	應付款項	2102	8,375,004	14.85	應付款項	2102	4,433,368	7.86
銀行存款	110102	應付代收款	210203	8,375,004	14.85	應付代收款	210203	4,433,368	7.86
公庫存款	110102-1	其他負債	28	3,446,644	6.11	其他負債	28	541,292	0.96
零用金專戶	110102-2	什項負債	2801	756,240	1.34	什項負債	2801	541,292	0.96
保管款專戶	110102-3	存入保證金	280104	4,172,120	7.40	存入保證金	280104	541,292	0.96
預付款項	1108	保證金	280104-Y	802,540	1.42	保證金	280104-Y	113,490	0.20
預付費用	110804	保固金	280104-Z	802,540	1.42	保固金	280104-Z	427,802	0.76
預付費用-預算外	110804-2	暫收及待結轉帳項	280108	802,540	1.42	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	淨資產	3	47,178,384	83.65	淨資產	3	51,428,449	91.18
土地	1401	淨資產	31	29,540,500	52.37	淨資產	31	51,428,449	91.18
土地	140101	淨資產	3101	29,540,500	52.37	淨資產	3101	51,428,449	91.18
土地改良物	1402	累積餘額	310101	2,795,996	4.96	累積餘額	310101	48,984,663	86.85
土地改良物	140201	本期賸餘	310102	12,938,083	22.94	本期賸餘	310102	2,443,786	4.33
累計折舊-土地改良物	140202	合計：		-10,142,087	-17.98	合計：		56,403,109	
								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【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【公庫存款】決算數轉入數580,505元。／

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

(4) 上年【應收利息】0元及【其他應收款】0元

(5) 上年【暫收及待結轉帳項】(因上年年度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3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	18.61				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	44.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-25.77				
機械及設備	1405	2,403,906	4.26				
機械及設備	140501	6,007,883	10.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,603,977	-6.39				
交通及運輸設備	1406	129,165	0.23				
交通及運輸設備	140601	512,200	0.91				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-383,035	-0.68				
雜項設備	1407	1,811,674	3.21				
雜項設備	140701	4,180,162	7.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,368,488	-4.20				
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

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

收入支出表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	4,040	10,493,029
廢舊物品售價收入	540	15,540
其他財產收入	540	540
政府撥入收入		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	3,500	5,605
支出	3,500	5,605
人事支出	1,924,979	8,049,243
人事支出	1,602,513	7,096,113
業務支出	1,602,513	7,096,113
業務支出	207,566	572,893
財產損失	207,566	572,893
財產交易損失		207,873
折舊、折耗及攤銷		207,873
折舊、折耗及攤銷		153
固定資產折舊	114,900	153
其他支出	114,900	172,211
其他支出	-1,920,939	172,211
本期賸餘（短絀）		2,443,786
期初淨資產		48,984,663
解繳公庫		
期末淨資產		51,428,449

注：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 3 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	10,478,029	15,000	✓	收入
財產收入	540	15,000	✓	財產收益
政府撥入收入	10,471,884			政府撥入收入
其他收入	5,605			其他收入
基金用途	7,881,110	168,133		支出
用人費用	7,096,113			人事支出
服務費用	522,020	50,873		業務支出
材料及用品費	46,873	-46,873		
租金、償債、利息及相關手續費	3,000	-3,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,893	207,873	✓	財產損失
其他	172,211	153	✓	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,596,919	-153,133		其他支出
期初基金餘額	1,605,965	47,378,698	✓	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	4,202,884	47,225,565	✓	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50,873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和無形資產財產交易損失及其他支出。
 4. 調整數39,893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。

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 3 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
3,446,644 /	3,446,644 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期： 2023/04/10

頁數： 1 / 1頁

112年3月1日 至 112年3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/ 3/ 9	3,500	支公庫存款-台灣優力建材107年藝文教室裝修工程協議減工資給學校施作費剩餘款(瑞原國民小學基金)
				112/ 3/14	540	112年1~2月臺北惜物網網路拍賣收入(瑞原國民小學基金)
				小計	4,040	
				合計	10,002,145	
				預算數		
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	10,002,145	
彙總	112	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	4,040 10,002,145 /	

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-155-13

112/03/01-112/03/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/04/10

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		10,578,610	5,521,600	5,057,010
11253050603	地方教育發展基金	112/03/03	00021	0301967		支付數	173,184	10,578,610	5,694,784	4,883,826
11253050603	地方教育發展基金	112/03/03	00022	0301968		支付數	205,522	10,578,610	5,900,306	4,678,304
11253050603	地方教育發展基金	112/03/03	00023	0301969		支付數	41,472	10,578,610	5,941,778	4,636,832
11253050603	地方教育發展基金	112/03/03	00024	0302102		支付數	1,000	10,578,610	5,942,778	4,635,832
11253050603	地方教育發展基金	112/03/09	13877921032147		3,500	收入數		10,582,110	5,942,778	4,639,332
11253050603	地方教育發展基金	112/03/09	00025	0304835		支付數	16,076	10,582,110	5,958,854	4,623,256
11253050603	地方教育發展基金	112/03/14	13872921037062		540	收入數		10,582,650	5,958,854	4,623,796
11253050603	地方教育發展基金	112/03/27	00028	0312193		支付數	11,893	10,582,650	5,970,747	4,611,903
11253050603	地方教育發展基金	112/03/28	00029	0312447		支付數	80,180	10,582,650	6,050,927	4,531,723
11253050603	地方教育發展基金	112/03/31	00027	0310991		支付數	98,555	10,582,650	6,149,482	4,433,168
11253050603	地方教育發展基金	112/03/31	00026	0312263		支付數	986,524	10,582,650 /	7,136,006	3,446,644
	小計				4,040		1,614,406			