

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4月份

主辦會計人員

會計室主任 葉郡慈

基金主持人

校長 胡正穎

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4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112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 29 頁 第 29 至 29 頁

七、軟體增減結存表.....

第 31 頁 第 31 至 31 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 41 頁 第 41 至 41 頁

註、市府000.00.00府財務字第00000000000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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 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	5,466,450	1,963,000	3,503,450	178.47	15,944,479	/	11,960,000	3,984,479	33.32
財產收入	1,000					540			540	
財產處分收入						540			540	
利息收入	1,000									
政府撥入收入	24,760,000	5,466,000	1,963,000	3,503,000	178.45	15,937,884		11,959,000	3,978,884	33.27
公庫撥款收入	24,760,000	5,466,000	1,963,000	3,503,000	178.45	15,564,696		11,959,000	3,605,696	30.15
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	450		450		6,055		1,000	5,055	505.50
雜項收入	3,000	450		450		6,055		1,000	5,055	505.50
基金用途	25,739,000	1,935,101	1,963,000	-27,899	-1.42	9,816,211	/	11,960,000	-2,143,789	-17.92
國民教育計畫	25,659,000	1,935,101	1,963,000	-27,899	-1.42	9,776,318	/	11,880,000	-2,103,682	-17.71
其他	25,659,000	1,935,101	1,963,000	-27,899	-1.42	9,776,318	/	11,880,000	-2,103,682	-17.71
建築及設備計畫	80,000					39,893	/	80,000	-40,107	-50.13
購建固定資產	80,000					39,893		80,000	-40,107	-50.13
本期賸餘(短絀)	-100,000	3,531,349		3,531,349		6,128,268	/		6,128,268	
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					7,734,233	/	1,464,000	6,270,233	428.29

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 4 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	198,287	4,746,280	-4,538,254	47,368,959
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	159,394	1,866,806	-1,681,729	2,547,300
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：購置高枝鏈鋸機及個人電腦(委辦)102,730元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計159,394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

16-155-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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：購置高枝鋸鋸機及個人電腦(委辦)102,730元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計159,394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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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	198,287	/	4,746,280		78,402,883		158,394
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	159,394	/	1,866,806		6,151,277		143,394
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：購置高枝鏈鋸機及個人電腦(委辦)102,730元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計159,394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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	減 少	未 餘	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：購置高枝鏈鋸機及個人電腦(委辦)102,730元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計159,394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 4 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				累計執行數	比較增減				
		本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數			比較增減				
							實支數	應付未付數	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	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

中華民國112年4月份

中華民國112年4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4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	60,869,530	✓	負債	2	5,766,338	✓
流動資產	11	13,500,571	22.18	流動負債	21	5,372,552	8.83
現金	1101	12,570,118	20.65	應付款項	2102	5,372,552	8.83
銀行存款	110102	12,570,118	20.65	應付代收款	210203	5,372,552	✓
公庫存款	110102-1	6,847,549	✓	其他負債	28	393,786	0.65
零用金專戶	110102-2	886,684	✓	什項負債	2801	393,786	0.65
保管款專戶	110102-3	4,835,885	✓	存入保證金	280104	393,786	✓
預付款項	1108	930,453	1.53	保證金	280104-Y	113,490	0.19
預付費用	110804	930,453	1.53	保固金	280104-Z	280,296	0.46
預付費用-預算外	110804-2	930,453	✓	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	47,321,778	77.74	淨資產	3	55,103,192	✓
土地	1401	29,540,500	48.53	淨資產	31	55,103,192	90.53
土地	140101	29,540,500	48.53	淨資產	3101	55,103,192	90.53
土地改良物	1402	2,795,996	4.59	累積餘額	310101	48,984,663	✓
土地改良物	140201	12,938,083	21.26	本期賸餘	310102	6,118,529	✓
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	-16.66	合計：		60,869,530	10.05

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4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	10,497,143	17.25				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	41.13				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-23.88				
機械及設備	1405	2,547,300	4.18				
機械及設備	140501	6,151,277	10.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,603,977	-5.92				
交通及運輸設備	1406	129,165	0.21				
交通及運輸設備	140601	512,200	0.84				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-383,035	-0.63				
雜項設備	1407	1,811,674	2.98				
雜項設備	140701	4,180,162	6.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,368,488	-3.89				
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)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4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	47,181	0.08				
合計：		60,869,530					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,609,844	16,102,873
廢舊物品售價收入	143,394	158,934
財產交易利益		540
其他財產收入	56,664	56,664
政府撥入收入	86,730	101,730
公庫撥款收入	5,466,000	15,937,884
政府其他撥入收入	5,466,000	15,564,696
其他收入		373,188
雜項收入	450	6,055
支出	450	6,055
人事支出		9,984,344
人事支出	1,935,101	8,691,658
業務支出	1,595,545	8,691,658
業務支出	311,056	883,949
財產損失	311,056	883,949
財產交易損失		207,873
折舊、折耗及攤銷		207,873
固定資產折舊		153
其他支出	28,500	153
其他支出	28,500	200,711
本期賸餘（短絀）	3,674,743	200,711
期初淨資產		6,118,529
解繳公庫		48,984,663
期末淨資產		55,103,192

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 4 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	15,944,479	158,394	/	收入
財產收入	540	158,394	16,102,873	/ 財產收益
政府撥入收入	15,937,884		158,934	/ 政府撥入收入
其他收入	6,055		15,937,884	/ 其他收入
基金用途	9,816,211	168,133		支出
用人費用	8,691,658		9,984,344	/ 人事支出
服務費用	790,296	93,653	8,691,658	/ 業務支出
材料及用品費	86,173	-86,173	883,949	/
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,480	-1,480		
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	207,873	/ 財產損失
其他		153		/ 折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	200,711		153	/ 其他支出
期初基金餘額	6,128,268	-9,739	200,711	/ 本期賸餘(短絀)
解繳公庫	1,605,965	47,378,698	6,118,529	/ 期初淨資產
期末基金餘額	7,734,233	47,368,959	48,984,663	/ 解繳公庫
			55,103,192	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數158,394元，系機械及雜項設備等資產增加。

2. 調整數93,653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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 4 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
6,847,549 /	6,847,549 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期： 2023/05/01

頁數： 1 / 1頁

112年4月1日 至 112年4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	112	地方教育發展 基金	(A1)瑞原國民小學基金收入	112/ 4/ 6	5,466,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位112年4-6月所需經費(瑞原國民小學基金)
				112/ 4/11	10	支112/1/16出售財產-家電用品電冰箱於臺北惜物網網路拍賣收入手續費(瑞原國民小學基金)
				112/ 4/11	60	支112/1/16出售財產-家電用品電冰箱於臺北惜物網網路拍賣收入管理費(瑞原國民小學基金)
				112/ 4/27	380	資源回收收入(瑞原國民小學基金)
				小計	5,466,450	
				合計	15,468,595	
				預算數		
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	15,468,595	-

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/04/01-112/04/30

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/05/08

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 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		10,582,650	7,136,006	3,446,644
11253050603	地方教育發展基金	112/04/06	13871021040540		5,466,000	收入數		16,048,650	7,136,006	8,912,644
11253050603	地方教育發展基金	112/04/06	00030	0400800		支出數	205,522	16,048,650	7,341,528	8,707,122
11253050603	地方教育發展基金	112/04/06	00031	0400801		支出數	113,611	16,048,650	7,455,139	8,593,511
11253050603	地方教育發展基金	112/04/07	00032	0402112		支出數	27,700	16,048,650	7,482,839	8,565,811
11253050603	地方教育發展基金	112/04/07	00033	0402113		支出數	9,408	16,048,650	7,492,247	8,556,403
11253050603	地方教育發展基金	112/04/07	00034	0402114		支出數	470,000	16,048,650	7,962,247	8,086,403
11253050603	地方教育發展基金	112/04/11	13877621048076		10	收入數		16,048,660	7,962,247	8,086,413
11253050603	地方教育發展基金	112/04/11	13877621048076		60	收入數		16,048,720	7,962,247	8,086,473
11253050603	地方教育發展基金	112/04/14	00035	0404936		支出數	70,288	16,048,720	8,032,535	8,016,185
11253050603	地方教育發展基金	112/04/27	13876321055727		380	收入數		16,049,100	8,032,535	8,016,565
11253050603	地方教育發展基金	112/04/28	00036	0409406		支出數	1,064,461	16,049,100	9,096,996	6,952,104
11253050603	地方教育發展基金	112/04/28	00037	0409477		支出數	98,555	16,049,100	9,195,551	6,853,549
11253050603	地方教育發展基金	112/04/28	00038	0410469		支出數	6,000	16,049,100	9,201,551	6,847,549
	小計				5,466,450		2,065,545			