

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5月份

主辦會計人員



基金主持人



頁	第	1	至	第	1	頁
頁	第	1	至	第	1	頁
頁	第	2	至	第	2	頁
頁	第	4	至	第	4	頁
頁	第	5	至	第	5	頁
頁	第	8	至	第	8	頁
頁	第	9	至	第	9	頁
頁	第	10	至	第	10	頁
頁	第	11	至	第	11	頁
頁	第	12	至	第	12	頁
頁	第	13	至	第	13	頁
頁	第	27	至	第	27	頁
頁	第	29	至	第	29	頁
頁	第	31	至	第	31	頁
頁	第	33	至	第	33	頁
頁	第	34	至	第	34	頁
頁	第	38	至	第	38	頁
頁	第	40	至	第	40	頁
頁	第	43	至	第	43	頁

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000.00.00.00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會字第1000005798號函~過渡性帳戶

(辭資轉存戶、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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 預 算	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數
				金 額	%
基金來源	25,639,000	1,740	2,038,000	15,946,219	13,998,000
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		1,599,000	15,937,884	13,558,000
公庫撥款收入	24,760,000		1,599,000	15,564,696	13,558,000
政府其他撥入收入				373,188	
教學收入	875,000		438,000		438,000
學雜費收入	875,000		438,000		438,000
其他收入	3,000	1,740	1,000	7,795	2,000
雜項收入	3,000	1,740	1,000	7,795	2,000
基金用途	25,739,000	1,718,792	2,038,000	11,535,003	13,998,000
國民教育計畫	25,659,000	1,718,792	2,038,000	11,495,110	13,918,000
其他	25,659,000	1,718,792	2,038,000	11,495,110	13,918,000
建築及設備計畫	80,000			39,893	80,000
購建固定資產	80,000			39,893	80,000
本期賸餘(短絀)	-100,000	-1,717,052		4,411,216	4,411,216
期初基金餘額	1,464,000			1,605,965	1,464,000
解繳公庫					
期末基金餘額	1,364,000			6,017,181	1,464,000
				4,553,181	311.01

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 112 年 5 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	
				實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	行 數	比較增減				
										金 額	%			
國民教育計畫			本月數				1,718,792	/	2,038,000	/	-319,208	-15.66		
			累計數				11,495,110	/	13,918,000	/	-2,422,890	-17.41		
建築及設備計畫			本月數				0	/	0	/	0	0.00		
			累計數				39,893	/	80,000	/	-40,107	-50.13		

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 5 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	222,794	4,746,280	-4,538,254	47,393,466
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	183,901	1,866,806	-1,681,729	2,571,807
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)等127,237元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計183,901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 5 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：購置高枝鏈鋸機及個人電腦(委辦)等127,237元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計183,901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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 額	增 加 至 本 月 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	222,794	4,746,280	78,427,390
非理財目的之長期投資				182,901
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	183,901	1,866,806	6,175,784
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
購建中國定資產				15,000
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)等127,237元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計183,901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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	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：購置高枝鏈鋸機及個人電腦(委辦)等127,237元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計183,901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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

16-155-5

中華民國 112 年 5 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		累計執數		比較增減				
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												
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		50,000		-12,000	38,000	16,000		16,000	42.11	-22,000	-57.89	
購建中國定資產												
交通及運輸設備				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			
購建中國定資產		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	
購建中國定資產												
總計		80,000			80,000	39,893	/	39,893	49.87	-40,107	-50.13	

單位：新臺幣元

總計

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5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	59,057,835	100.00	負債	2	5,647,188	9.56
流動資產	11	11,664,369	19.75	流動負債	21	5,271,402	8.93
現金	1101	10,466,440	17.72	應付款項	2102	5,271,402	8.93
銀行存款	110102	10,466,440	17.72	應付代收款	210203	5,271,402	8.93
公庫存款	110102-1	4,721,035	7.99	其他負債	28	375,786	0.64
零用金專戶	110102-2	1,296,146	2.19	什項負債	2801	375,786	0.64
保管款專戶	110102-3	4,449,259	7.53	存入保證金	280104	375,786	0.64
預付款項	1108	1,197,929	2.03	保證金	280104-Y	113,490	0.19
預付費用	110804	1,197,929	2.03	保固金	280104-Z	262,296	0.44
預付費用-預算外	110804-2	1,197,929	2.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	47,346,285	80.17	淨資產	3	53,410,647	90.44
土地	1401	29,540,500	50.02	淨資產	31	53,410,647	90.44
土地	140101	29,540,500	50.02	淨資產	3101	53,410,647	90.44
土地改良物	1402	2,795,996	4.73	累積餘額	310101	48,984,663	82.94
土地改良物	140201	12,938,083	21.91	本期賸餘	310102	4,425,984	7.49
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	-17.17	合計：		59,057,835	

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5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	17.77				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	42.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-24.61				
機械及設備	1405	2,571,807	4.35				
機械及設備	140501	6,175,784	10.46				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,603,977	-6.10				
交通及運輸設備	1406	129,165	0.22				
交通及運輸設備	140601	512,200	0.87				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-383,035	-0.65				
雜項設備	1407	1,811,674	3.07				
雜項設備	140701	4,180,162	7.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,368,488	-4.01				
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5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：		59,057,835					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	26,247	16,129,120
廢舊物品售價收入		183,441
財產交易利益	24,507	540
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	24,507	126,237
公庫撥款收入		15,937,884
政府其他撥入收入		15,564,696
其他收入		373,188
雜項收入	1,740	7,795
支出		
人事支出	1,740	7,795
人事支出	1,718,792	11,703,136
業務支出	1,488,254	10,179,912
業務支出	1,488,254	10,179,912
財產損失	210,522	1,094,471
財產交易損失	210,522	1,094,471
折舊、折耗及攤銷		207,873
固定資產折舊		207,873
其他支出		153
其他支出	20,016	153
本期賸餘(短絀)	20,016	220,727
期初淨資產		220,727
解繳公庫	-1,692,545	4,425,984
期末淨資產		48,984,663
		53,410,647

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 5 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	15,946,219	182,901	16,129,120	收入
財產收入	540	182,901	183,441	財產收益
政府撥入收入	15,937,884		15,937,884	政府撥入收入
其他收入	7,795		7,795	其他收入
基金用途	11,535,003	168,133	11,703,136	支出
用人費用	10,179,912		10,179,912	人事支出
服務費用	966,786	127,685	1,094,471	業務支出
材料及用品費	105,205	-105,205		
租金、償債、利息及相關手續費	7,000	-7,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,480	-15,480		
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	153	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	220,727		220,727	其他支出
期初基金餘額	4,411,216	14,768	4,425,984	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	6,017,181	47,393,466	53,410,647	解繳公庫 期末淨資產

註：1. 基金來源調整數182,901元，系機械及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數127,685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 5 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
4,721,035	4,721,035	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/06/05

頁數：1 / 1頁

112年5月1日 至 112年5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/ 5/11	1,740	舊冷氣室內外機回收價金(瑞原國民小學基金)
				小計	1,740	
				合計	15,470,335	
				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	15,470,335	
彙總	112	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	1,740 15,470,335	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/05/01-112/05/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/06/05

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		16,049,100	9,201,551	6,847,549
11253050603	地方教育發展基金	112/05/02	00041	0501732		支付數	9,408	16,049,100	9,210,959	6,838,141
11253050603	地方教育發展基金	112/05/03	00039	0500792		支付數	207,547	16,049,100	9,418,506	6,630,594
11253050603	地方教育發展基金	112/05/03	00040	0500794		支付數	115,396	16,049,100	9,533,902	6,515,198
11253050603	地方教育發展基金	112/05/11	13879521060906		1,740	收入數		16,050,840	9,533,902	6,516,938
11253050603	地方教育發展基金	112/05/16	00042	0506772		支付數	14,474	16,050,840	9,548,376	6,502,464
11253050603	地方教育發展基金	112/05/23	00043	0509220		支付數	12,320	16,050,840	9,560,696	6,490,144
11253050603	地方教育發展基金	112/05/26	00046	0511756		支付數	290,000	16,050,840	9,850,696	6,200,144
11253050603	地方教育發展基金	112/05/29	00047	0512155		支付數	350,000	16,050,840	10,200,696	5,850,144
11253050603	地方教育發展基金	112/05/31	00045	0509955		支付數	1,030,554	16,050,840	11,231,250	4,819,590
11253050603	地方教育發展基金	112/05/31	00044	0510171		支付數	98,555	16,050,840	11,329,805	4,721,035
	小計				1,740		2,128,254			