

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6月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主任

基金主持人

瑞原國民小學
校長胡正誼

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6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 至 第 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁 至 第 2 頁

二、資本資產明細表.....

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 至 第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁 至 第 8 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁 至 第 10 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 12 頁 至 第 12 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 13 頁 至 第 13 頁

三、桃園市政府112年度歲入（收入）對帳單.....

第 14 頁 至 第 14 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 15 頁 至 第 15 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 16 頁 至 第 16 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 29 頁 至 第 28 頁

七、軟體增減結存表.....

第 31 頁 至 第 30 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 至 第 32 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 35 頁 至 第 34 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

第 36 頁 至 第 35 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 41 頁 至 第 40 頁

十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....

第 42 頁 至 第 42 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 43 頁 至 第 45 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 6 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		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	25,659,000	146,136	1,906,000	-1,759,864	-92.33
財產收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00
財產處分收入					
利息收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00
政府撥入收入	24,760,000		1,904,000	-1,904,000	-100.00
公庫撥款收入	24,760,000		1,904,000	-1,904,000	-100.00
政府其他撥入收入					
教學收入	875,000	145,800		145,800	
學雜費收入	875,000	145,800		145,800	
其他收入	3,000	336	1,000	-664	-66.40
雜項收入	3,000	336	1,000	-664	-66.40
基金用途	25,739,000	1,764,794	1,906,000	-141,206	-7.41
國民教育計畫	25,659,000	1,764,794	1,906,000	-141,206	-7.41
其他	25,659,000	1,764,794	1,906,000	-141,206	-7.41
建築及設備計畫	80,000				
購建固定資產	80,000				
本期賸餘(短絀)	-100,000	-1,618,658		-1,618,658	
期初基金餘額	1,464,000				
解繳公庫					
期末基金餘額	1,364,000				
		4,398,523	1,464,000	2,934,523	200.45
		16,092,355	15,904,000	188,355	1.18
		540	1,000	-460	-46.00
		540		540	
			1,000	-1,000	-100.00
		15,937,884	15,462,000	475,884	3.08
		15,564,696	15,462,000	102,696	0.66
		373,188		373,188	
		145,800	438,000	-292,200	-66.71
		145,800	438,000	-292,200	-66.71
		8,131	3,000	5,131	171.03
		8,131	3,000	5,131	171.03
		13,299,797	15,904,000	-2,604,203	-16.37
		13,259,904	15,824,000	-2,564,096	-16.20
		13,259,904	15,824,000	-2,564,096	-16.20
		39,893	80,000	-40,107	-50.13
		39,893	80,000	-40,107	-50.13
		2,792,558		2,792,558	
		1,605,965	1,464,000	141,965	9.70

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 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數及累計數		數 量			執 行			比較增減	
名	稱	單位	本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
國民教育計畫			本月數	累計數			1,764,794	1,906,000	✓	-141,206	-7.41
							13,259,904	15,824,000	✓	-2,564,096	-16.20
建築及設備計畫			本月數	累計數			0	0	✓	0	0.00
							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 6 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	240,294	4,746,280	-4,538,254	47,410,966
土地改良物	29,540,500	10,142,087				29,540,500
房屋及建築	12,938,083	14,536,337				2,795,996
機械及設備	25,033,480	5,285,706	201,401	1,866,806	-1,681,729	10,497,143
交通及運輸設備	7,858,689	470,650	12,000	88,500	-87,615	2,589,307
雜項設備	588,700	5,137,398	26,893	2,790,974	-2,768,910	129,165
租賃資產	6,944,243					1,811,674
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、個人電腦(委辦)及網路分享器(委辦)等144,737元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計201,401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 6 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、個人電腦(委辦)及網路分享器(委辦)等144,737元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計201,401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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	減 少	未 餘	說 明	說 明
資 產		82,950,876	240,294	4,746,280	78,444,890		200,401
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	201,401	1,866,806	6,193,284		185,401
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、個人電腦(委辦)及網路分享器(委辦)等144,737元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計201,401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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	減 少	期 末	額 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：購置高枝鋸機、個人電腦(委辦)及網路分享器(委辦)等144,737元、撥入地震預警設備56,664元，以上合計201,401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 6 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	預算數		累計實支數	應付未付數	執行數				比較增減			
				調整數				合計	%			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		38,000	-12,000	16,000	✓	16,000	42.11	-22,000	-57.89				
機械及設備		50,000		38,000	-12,000	16,000		16,000	42.11	-22,000	-57.89				
機械及設備															
購建中國定資產				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															
購建中國定資產				80,000		39,893	✓	39,893	49.87	-40,107	-50.13				
總計				80,000											

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6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	57,375,144	✓	負債	2	5,565,655	✓
流動資產	11	9,964,178	17.37	流動負債	21	5,119,869	8.92
現金	1101	8,551,540	14.90	應付款項	2102	5,119,869	8.92
銀行存款	110102	8,551,540	14.90	應付代收款	210203	5,119,869	✓
公庫存款	110102-1	3,382,203	✓	其他負債	28	445,786	0.78
零用金專戶	110102-2	1,017,200	✓	什項負債	2801	445,786	0.78
保管款專戶	110102-3	4,152,137	✓	存入保證金	280104	445,786	0.78
預付款項	1108	1,412,638	2.46	保證金	280104-Y	183,490	0.32
預付費用	110804	1,412,638	2.46	保固金	280104-Z	262,296	0.46
預付費用-預算外	110804-2	1,412,638	✓	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	47,363,785	✓	淨資產	3	51,809,489	✓
土地	1401	29,540,500	51.49	淨資產	31	51,809,489	✓
土地	140101	29,540,500	51.49	淨資產	3101	51,809,489	✓
土地改良物	1402	2,795,996	4.87	累積餘額	310101	48,984,663	✓
土地改良物	140201	12,938,083	22.55	本期賸餘	310102	2,824,826	✓
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	-17.68	合計：		57,375,144	✓

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) 無經管珍貴動產、不動產。

0

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6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	18.30				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	43.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-25.34				
機械及設備	1405	2,589,307	4.51				
機械及設備	140501	6,193,284	10.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,603,977	-6.28				
交通及運輸設備	1406	129,165	0.23				
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	-0.67				
雜項設備	1407	1,811,674	3.16				
雜項設備	140701	4,180,162	7.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,368,488	-4.13				
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6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：		57,375,144					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	163,636	16,292,756
廢舊物品售價收入	17,500	200,941
財產交易利益		540
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	17,500	143,737
公庫撥款收入		15,937,884
政府其他撥入收入		15,564,696
教學收入	145,800	373,188
學雜費收入	145,800	145,800
其他收入	336	145,800
雜項收入	336	8,131
支出		
人事支出	1,764,794	8,131
人事支出	1,484,968	13,467,930
業務支出	1,484,968	11,664,880
業務支出	271,306	11,664,880
財產損失	271,306	1,365,777
財產交易損失		1,365,777
折舊、折耗及攤銷		207,873
固定資產折舊		207,873
其他支出	8,520	153
其他支出	8,520	153
		229,247
		229,247

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賒餘(短絀)	-1,601,158	2,824,826
期初淨資產		48,984,663
解繳公庫		51,809,489
期末淨資產		

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

16-155-11

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 6 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	16,092,355	200,401	16,292,756	收入
財產收入	540	200,401	200,941	財產收益
政府撥入收入	15,937,884		15,937,884	政府撥入收入
教學收入	145,800		145,800	教學收入
其他收入	8,131		8,131	其他收入
基金用途	13,299,797	168,133	13,467,930	支出
用人費用	11,664,880		11,664,880	人事支出
服務費用	1,220,960	144,817	1,365,777	業務支出
材料及用品費	118,037	-118,037		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,780	-16,780		
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	229,247	153	153	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,792,558	32,268	229,247	其他支出
期初基金餘額	1,605,965	47,378,698	2,824,826	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	4,398,523		48,984,663	期初淨資產
期末基金餘額		47,410,966	51,809,489	解繳公庫
				期末淨資產

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-155-12

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 6 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 基金來源調整數200,401元，係機械及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數144,817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 6 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
3,382,203 /	3,382,203 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/07/03

頁數：1 / 1頁

112年6月1日 至 112年6月30日

16-155-14

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/ 6/ 1	19,800	111學年第二學期幼兒園雜費補助 繳庫(瑞原國民小學基金)
				112/ 6/ 1	126,000	111學年第二學期幼兒園學費補助 繳庫(瑞原國民小學基金)
				小計	145,800	
				合計 預算數	15,616,135	
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	112/ 6/ 8	336	支公庫存款-姜○育老師溢繳退輔 基金公提費用(瑞原國民小學基金)
				小計 預算數	336	
瑞原國民小學 基金	112	地方教育發展 基金		科目計 預算數	15,616,471	/

桃園市政府
歲出各機關對帳單

112/06/01-112/06/30

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/07/03

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	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		16,050,840	11,329,805	4,721,035
11253050603	地方教育發展基金	112/06/01	13878721071485		126,000	收入數		16,176,840	11,329,805	4,847,035
11253050603	地方教育發展基金	112/06/01	13878721071485		19,800	收入數		16,196,640	11,329,805	4,866,835
11253050603	地方教育發展基金	112/06/05	00048	0600828		支出數	202,427	16,196,640	11,532,232	4,664,408
11253050603	地方教育發展基金	112/06/05	00049	0600829		支出數	123,792	16,196,640	11,656,024	4,540,616
11253050603	地方教育發展基金	112/06/08	13873221075541		336	收入數		16,196,976	11,656,024	4,540,952
11253050603	地方教育發展基金	112/06/09	00051	0604765		支出數	29,870	16,196,976	11,685,894	4,511,082
11253050603	地方教育發展基金	112/06/12	00050	0605026		支出數	4,000	16,196,976	11,689,894	4,507,082
11253050603	地方教育發展基金	112/06/30	00052	0610051		支出數	1,026,324	16,196,976	12,716,218	3,480,758
11253050603	地方教育發展基金	112/06/30	00053	0611554		支出數	98,555	16,196,976	12,814,773	3,382,203
	小計				146,136		1,484,968			

16-155-15