

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8月份

主辦會計人員

會計室葉郡慈
主

基金主持人

瑞原國民小學張育旗
校長

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8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

（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 1 頁	第 1 頁
第 2 頁	第 2 頁	第 2 頁	第 2 頁
第 3 頁	第 3 頁	第 3 頁	第 3 頁
第 4 頁	第 4 頁	第 4 頁	第 4 頁
第 5 頁	第 5 頁	第 5 頁	第 5 頁
第 6 頁	第 6 頁	第 6 頁	第 6 頁
第 8 頁	第 8 頁	第 8 頁	第 8 頁
第 9 頁	第 9 頁	第 9 頁	第 9 頁
第 10 頁	第 10 頁	第 10 頁	第 10 頁
第 11 頁	第 11 頁	第 11 頁	第 11 頁
第 12 頁	第 12 頁	第 12 頁	第 12 頁
第 13 頁	第 13 頁	第 13 頁	第 13 頁
第 14 頁	第 14 頁	第 14 頁	第 14 頁
第 15 頁	第 15 頁	第 15 頁	第 15 頁
第 29 頁	第 29 頁	第 29 頁	第 29 頁
第 32 頁	第 32 頁	第 32 頁	第 32 頁
第 34 頁	第 34 頁	第 34 頁	第 34 頁
第 36 頁	第 36 頁	第 36 頁	第 36 頁
第 37 頁	第 37 頁	第 37 頁	第 37 頁
第 41 頁	第 41 頁	第 41 頁	第 41 頁
第 43 頁	第 43 頁	第 43 頁	第 43 頁
第 46 頁	第 46 頁	第 46 頁	第 46 頁

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 8 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		2,229,000	-2,229,000	-100.00	23,743,547	20,119,000	3,624,547	18.02
財產收入	1,000					4,327	1,000	3,327	332.70
財產處分收入						540		540	
利息收入	1,000					3,787	1,000	2,787	278.70
政府撥入收入	24,760,000		2,229,000	-2,229,000	-100.00	23,584,442	19,677,000	3,907,442	19.86
公庫撥款收入	24,760,000		2,229,000	-2,229,000	-100.00	22,252,809	19,677,000	2,575,809	13.09
政府其他撥入收入						1,331,633		1,331,633	
教學收入	875,000					145,800	438,000	-292,200	-66.71
學雜費收入	875,000					145,800	438,000	-292,200	-66.71
其他收入	3,000					8,978	3,000	5,978	199.27
雜項收入	3,000					8,978	3,000	5,978	199.27
基金用途	25,739,000	2,011,245	2,229,000	-217,755	-9.77	17,135,951	20,119,000	-2,983,049	-14.83
國民教育計畫	25,659,000	2,011,245	2,229,000	-217,755	-9.77	17,096,058	20,039,000	-2,942,942	-14.69
其他	25,659,000	2,011,245	2,229,000	-217,755	-9.77	17,096,058	20,039,000	-2,942,942	-14.69
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	-2,011,245		-2,011,245		6,607,596		6,607,596	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					8,213,561	1,464,000	6,749,561	461.04

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 8 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數 量			執 行		比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				2,011,245	2,229,000	-217,755	-9.77
		累計數				17,096,058	20,039,000	-2,942,942	-14.69
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 8 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	443,841	4,746,280	-4,538,254	47,614,513
土地改良物	29,540,500					29,540,500
房屋及建築	12,938,083	10,142,087				2,795,996
機械及設備	25,033,480	14,536,337				10,497,143
交通及運輸設備	7,858,689	5,285,706	300,201	1,866,806	-1,681,729	2,688,107
雜項設備	588,700	470,650	12,000	88,500	-87,615	129,165
租賃資產	6,944,243	5,137,398	131,640	2,790,974	-2,768,910	1,916,421
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)、冷氣機(委辦)及網路分享器(委辦)等243,537元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計300,201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)、櫥櫃(委辦)及液晶顯示器等131,640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 8 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)、冷氣機(委辦)及網路分享器(委辦)等243,537元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計300,201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)、櫥櫃(委辦)及液晶顯示器等131,640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 8 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	443,841	4,746,280		78,648,437		403,948
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	300,201	1,866,806		6,292,084		284,201
交通及運輸設備		588,700	12,000	88,500		512,200		
雜項設備		6,944,243	131,640	2,790,974		4,284,909		119,747
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、個人電腦(委辦)、冷氣機(委辦)及網路分享器(委辦)等243,537元，搬入地震預警設備56,664元，以上合計300,201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)、櫥櫃(委辦)及液晶顯示器等131,640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 8 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	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)、冷氣機(委辦)及網路分享器(委辦)等243,537元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計300,201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)、櫥櫃(委辦)及液晶顯示器等131,640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 8 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		比較增減								
				調整數		合計	執行數		比較增減					
							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		-12,000	38,000	✓	16,000	42.11	-22,000	-57.89				
機械及設備		50,000		-12,000	38,000		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	100.00						
交通及運輸設備				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	39.64	-18,107	-60.36				
雜項設備		30,000			30,000		11,893	39.64	-18,107	-60.36				
雜項設備														
購建中國定資產					80,000	✓	39,893	49.87	-40,107	-50.13				
總計		80,000		80,000	80,000		39,893	49.87	-40,107	-50.13				

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8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			負債	2		
流動資產	11	59,823,969	/	流動負債	21	3,995,895	6.68
現金	1101	12,209,456	20.41	應付款項	2102	3,642,299	6.09
銀行存款	110102	10,680,207	17.85	應付代收款	210203	3,642,299	6.09
公庫存款	110102-1	10,680,207	17.85	其他負債	28	353,596	0.59
零用金專戶	110102-2	7,026,122	11.74	什項負債	2801	353,596	0.59
保管款專戶	110102-3	1,187,439	1.98	存入保證金	280104	353,596	0.59
預付款項	1108	2,466,646	4.12	保證金	280104-Y	70,000	0.12
預付費用	110804	1,529,249	2.56	保固金	280104-Z	283,596	0.47
預付費用-預算外	110804-2	1,529,249	2.56	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	47,567,332	79.51	淨資產	3	55,828,074	93.32
土地	1401	29,540,500	49.38	淨資產	31	55,828,074	93.32
土地	140101	29,540,500	49.38	淨資產	3101	55,828,074	93.32
土地改良物	1402	2,795,996	4.67	累積餘額	310101	48,984,663	81.88
土地改良物	140201	12,938,083	21.63	本期股餘	310102	6,843,411	11.44
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	-16.95	合計：		59,823,969	

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8月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%	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	17.55		
房屋建築及設備	140401			25,033,480	41.85		
累計折舊-房屋建築及設備	140402			-14,536,337	-24.30		
機械及設備	1405			2,688,107	4.49		
機械及設備	140501			6,292,084	10.52		
累計折舊-機械及設備	140502			-3,603,977	-6.02		
交通及運輸設備	1406			129,165	0.22		
交通及運輸設備	140601			512,200	0.86		
累計折舊-交通及運輸設備	140602			-383,035	-0.64		
雜項設備	1407			1,916,421	3.20		
雜項設備	140701			4,284,909	7.16		
累計折舊-雜項設備	140702			-2,368,488	-3.96		
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8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：			59,823,969				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	203,547	24,147,495
財產孳息收入	203,547	408,275
廢舊物品售價收入		3,787
財產交易利益		540
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	203,547	347,284
公庫撥款收入		23,584,442
政府其他撥入收入		22,252,809
教學收入		1,331,633
學雜費收入		145,800
其他收入		145,800
雜項收入		8,978
支出		
人事支出	2,011,245	17,304,084
人事支出	1,858,638	15,032,153
業務支出	1,858,638	15,032,153
業務支出	137,472	1,743,911
財產損失	137,472	1,743,911
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	15,135	153
其他支出	15,135	319,994
其他支出		319,994

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,807,698	6,843,411
期初淨資產		48,984,663
解繳公庫		55,828,074
期末淨資產		

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

16-155-11

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 8 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	23,743,547	403,948	24,147,495	收入
財產收入	4,327	403,948	408,275	財產收益
政府撥入收入	23,584,442		23,584,442	政府撥入收入
教學收入	145,800		145,800	教學收入
其他收入	8,978		8,978	其他收入
基金用途	17,135,951	168,133	17,304,084	支出
用人費用	15,032,153		15,032,153	人事支出
服務費用	1,552,834	191,077	1,743,911	業務支出
材料及用品費	160,297	-160,297		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
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	319,994	153	153	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,607,596		319,994	其他支出
期初基金餘額	1,605,965	235,815	6,843,411	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		47,378,698	48,984,663	期初淨資產
期末基金餘額	8,213,561	47,614,513	55,828,074	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 8 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
------	-------	-----	------	------

注：1. 基金來源調整數403,948元，係機械及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數191,077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 8 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
7,026,122	7,026,122	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/09/04

頁數：1 / 1頁

112年8月1日 至 112年8月31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	合計 預算數	23,267,327	
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	112/ 8/31 小計 預算數	41,032 41,032 /	111學年度(112/1~7調整教師授課 節數及導師實施計畫經費公庫墊付 繳回(瑞原國民小學基金)
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	合計 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	23,308,695	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/08/01-112/08/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/09/04

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		23,848,168	14,323,408	9,524,760
11253050603	地方教育發展基金	112/08/03	00065	0800484		支付數	210,061	23,848,168	14,533,469	9,314,699
11253050603	地方教育發展基金	112/08/03	00066	0800485		支付數	124,370	23,848,168	14,657,839	9,190,329
11253050603	地方教育發展基金	112/08/08	00067	0804673		支付數	32,000	23,848,168	14,689,839	9,158,329
11253050603	地方教育發展基金	112/08/08	00068	0804674		支付數	190,816	23,848,168	14,880,655	8,967,513
11253050603	地方教育發展基金	112/08/08	00069	0804675		支付數	6,600	23,848,168	14,887,255	8,960,913
11253050603	地方教育發展基金	112/08/25	00072	0812117		支付數	287,000	23,848,168	15,174,255	8,673,913
11253050603	地方教育發展基金	112/08/30	00073	0813630		支付數	353,000	23,848,168	15,527,255	8,320,913
11253050603	地方教育發展基金	112/08/31	13870421116152		41,032	收入數		23,889,200	15,527,255	8,361,945
11253050603	地方教育發展基金	112/08/31	00070	0812374		支付數	1,237,268	23,889,200	16,764,523	7,124,677
11253050603	地方教育發展基金	112/08/31	00071	0812433		支付數	98,555	23,889,200	16,863,078	7,026,122
	小計				41,032		2,539,670			

16-155-15