

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9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9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 頁	1 至	第 1 頁
貳、附屬表				
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁	第 2 頁	2 至	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3 頁	第 4 頁	3 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	第 5 頁	5 至	第 5 頁
乙、會計報表				
壹、主要表				
一、平衡表.....	第 6 頁	第 8 頁	6 至	第 8 頁
二、收入支出表.....	第 9 頁	第 10 頁	9 至	第 10 頁
丙、參考表				
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 11 頁	第 12 頁	11 至	第 12 頁
二、銀行存款一縣市存款調節表.....	第 13 頁	第 13 頁	13 至	第 13 頁
三、桃園市政府112年度歲入(收入)對帳單.....	第 14 頁	第 14 頁	14 至	第 14 頁
四、歲出各機關對帳單.....	第 15 頁	第 15 頁	15 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	第 29 頁	16 至	第 29 頁
六、財產增減結存表(市有)暨增減月報表(市有).....	第 30 頁	第 31 頁	30 至	第 31 頁
七、軟體增減結存表.....	第 32 頁	第 33 頁	32 至	第 33 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 34 頁	第 35 頁	34 至	第 35 頁
九、保管品餘額月報表.....	第 36 頁	第 36 頁	36 至	第 36 頁
十、出納會計事務查核情形調查表(審計查核報表).....	第 37 頁	第 40 頁	37 至	第 40 頁
十一、平衡表科目明細表(決算用).....	第 41 頁	第 42 頁	41 至	第 42 頁
十二、用人費用彙計表(決算表)(決算用).....	第 43 頁	第 45 頁	43 至	第 45 頁
十三、預算備查簿(列印至分支計畫)(決算用).....	第 43 頁	第 45 頁	43 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 9 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 截 至 本 月 份		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數
基金來源	25,639,000	540	2,961,000	-2,960,460	-99.98
財產收入	1,000				
財產處分收入					
利息收入	1,000				
政府撥入收入	24,760,000		2,961,000	-2,961,000	-100.00
公庫撥款收入	24,760,000		2,961,000	-2,961,000	-100.00
政府其他撥入收入					
教學收入	875,000				
學雜費收入	875,000				
其他收入	3,000	540		540	
雜項收入	3,000	540		540	
基金用途	25,739,000	2,931,643	2,961,000	-29,357	-0.99
國民教育計畫	25,659,000	2,931,643	2,961,000	-29,357	-0.99
其他	25,659,000	2,931,643	2,961,000	-29,357	-0.99
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	-2,931,103		-2,931,103	
期初基金餘額	1,464,000				
解繳公庫					
期末基金餘額	1,364,000				

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 9 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	496,341	4,746,280	-4,538,254	47,667,013
土地						
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	352,701	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	2,740,607
雜項設備	588,700	5,137,398	131,640	2,790,974	-2,768,910	129,165
租賃資產	6,944,243					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296,037元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計352,701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 9 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296,037元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計352,701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 9 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	496,341	4,746,280		78,700,937		456,448
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	352,701	1,866,806		6,344,584		336,701
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296,037元，撥入地震預警設備56,664元，以上合計352,701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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	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：購置高枝鏈鋸機、個人電腦(委辦)、冷氣機(委辦)及網路分享器(委辦)等296,037元、搬入地震預警設備56,664元、以上合計352,701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

16-155-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 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		實支數		應計未付數				比較增減				
												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	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																
總計		80,000			80,000	39,893	39,893	49.87	-40,107	-50.13						

中華民國 112 年 9 月份

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9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	57,120,883	✓	負債	2	4,171,412	7.30
流動資產	11	9,453,870	16.55	流動負債	21	3,887,816	6.81
現金	1101	7,892,094	13.82	應付款項	2102	3,887,816	6.81
銀行存款	110102	7,892,094	13.82	應付代收款	210203	3,887,816	6.81
公庫存款	110102-1	3,741,794	6.55	其他負債	28	283,596	0.50
零用金專戶	110102-2	1,540,664	2.70	什項負債	2801	283,596	0.50
保管款專戶	110102-3	2,609,636	4.57	存入保證金	280104	283,596	0.50
預付款項	1108	1,561,776	2.73	保證金	280104-Y	0	0.00
預付費用	110804	1,561,776	2.73	保固金	280104-Z	283,596	0.50
預付費用-預算外	110804-2	1,561,776	2.73	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	47,619,832	83.37	淨資產	3	52,949,471	92.70
土地	1401	29,540,500	51.72	淨資產	31	52,949,471	92.70
土地	140101	29,540,500	51.72	淨資產	3101	52,949,471	92.70
土地改良物	1402	2,795,996	4.89	累積餘額	310101	48,984,663	85.76
土地改良物	140201	12,938,083	22.65	本期賸餘	310102	3,964,808	6.94
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	-17.76	合計：		57,120,883	

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9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	18.38				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	43.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-25.45				
機械及設備	1405	2,740,607	4.80				
機械及設備	140501	6,344,584	11.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,603,977	-6.31				
交通及運輸設備	1406	129,165	0.23				
交通及運輸設備	140601	512,200	0.90				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-383,035	-0.67				
雜項設備	1407	1,916,421	3.36				
雜項設備	140701	4,284,909	7.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,368,488	-4.15				
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

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。

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9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：		57,120,883					
		0				0	

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

收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,878,603	3,964,808
期初淨資產		48,984,663
解繳公庫		
期末淨資產		52,949,471

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平額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 9 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	23,744,087	456,448	24,200,535	收入
財產收入	4,327	456,448	460,775	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	9,518		9,518	其他收入
基金用途	20,067,594	168,133	20,235,727	支出
用人費用	17,761,021		17,761,021	人事支出
服務費用	1,700,819	204,665	1,905,484	業務支出
材料及用品費	172,885	-172,885		
租金、償債、利息及相關手續費	15,000	-15,000		
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	361,196	153	153	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,676,493	288,315	361,196	其他支出
期初基金餘額	1,605,965	47,378,698	3,964,808	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			48,984,663	期初淨資產
期末基金餘額	5,282,458	47,667,013	52,949,471	解繳公庫
				期末淨資產

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 9 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456,448元，係機械及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數204,665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 9 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
3,741,794 /	3,741,794 /	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/10/02

頁數：1 / 1頁

112年9月1日 至 112年9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/ 9/21 小計 合計 預算數	540 540 23,267,867	112/9資源回收收入(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	(A2)瑞原國民小學基金支出 收回	112/ 9/ 7 小計 合計 預算數	25,100 25,100 66,132	112/2~7月幼兒園導師費及教保費 公庫存款墊付繳回(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	23,334,335	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/09/01-112/09/30

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/10/05

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		23,889,200	16,883,078	7,026,122
11253050603	地方教育發展基金	112/09/04	00074	0900892		支付數	218,003	23,889,200	17,081,081	6,808,119
11253050603	地方教育發展基金	112/09/04	00075	0900893		支付數	121,720	23,889,200	17,202,801	6,686,399
11253050603	地方教育發展基金	112/09/07	13874521121474		25,100	收入數		23,914,300	17,202,801	6,711,499
11253050603	地方教育發展基金	112/09/15	00077	0907171		支付數	1,183,249	23,914,300	18,386,050	5,528,250
11253050603	地方教育發展基金	112/09/15	00078	0907172		支付數	50,511	23,914,300	18,436,561	5,477,739
11253050603	地方教育發展基金	112/09/19	00076	0908031		支付數	4,000	23,914,300	18,440,561	5,473,739
11253050603	地方教育發展基金	112/09/21	13876521127130		540	收入數		23,914,840	18,440,561	5,474,279
11253050603	地方教育發展基金	112/09/21	00079	0909565		支付數	236,000	23,914,840	18,676,561	5,238,279
11253050603	地方教育發展基金	112/09/26	00082	0912922		支付數	320,000	23,914,840	18,996,561	4,918,279
11253050603	地方教育發展基金	112/09/28	00080	0910769		支付數	1,077,930	23,914,840	20,074,491	3,840,349
11253050603	地方教育發展基金	112/09/28	00081	0911171		支付數	98,555	23,914,840	20,173,046	3,741,794
小計					25,640		3,309,968			

16-155-15