

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10月份

主辦會計人員

會計室葉君慈
主

基金主持人

瑞原國民小學張育旗
校

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10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 4 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 8 頁 至 第 8 頁

二、收入支出表.....

第 10 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 28 頁 至 第 28 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 30 頁 至 第 30 頁

七、軟體增減結存表.....

第 32 頁 至 第 32 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 至 第 34 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 35 頁 至 第 35 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

第 39 頁 至 第 39 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 41 頁 至 第 41 頁

十二、用人費用彙計表（決算用）.....

第 44 頁 至 第 44 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 44 頁 至 第 44 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。

中華民國 112 年 10 月份

中華民國 112 年 10 月份

註：

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 10 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			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				2,083,565	1,859,000	✓	224,565	12.08
		累計數				22,111,266	24,859,000	✓	-2,747,734	-11.05
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 10 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	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	352,701	1,866,806	-1,681,729	2,740,607
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	131,640	2,790,974	-2,768,910	1,916,421
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、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 10 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 10 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)
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 10 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、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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

16-155-5

中華民國 112 年 10 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		合計	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														
土地改良資產														
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														
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			
雜項設備														
購建中國定資產		80,000			80,000	39,893	✓	39,893	49.87	-40,107	-50.13			
總計														

中華民國112年10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10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	58,885,595	✓	負債	2	4,945,977	✓
流動資產	11	11,218,582	19.05	流動負債	21	4,738,248	8.05
現金	1101	9,395,957	15.96	應付款項	2102	4,738,248	8.05
銀行存款	110102	9,395,957	15.96	應付代收款	210203	4,738,248	8.05
公庫存款	110102-1	4,430,451	7.52	其他負債	28	207,729	0.35
零用金專戶	110102-2	1,842,154	3.13	什項負債	2801	207,729	0.35
保管款專戶	110102-3	3,123,352	5.30	存入保證金	280104	207,729	0.35
預付款項	1108	1,822,625	3.10	保證金	280104-Y	0	0.00
預付費用	110804	1,822,625	3.10	保固金	280104-Z	207,729	0.35
預付費用-預算外	110804-2	1,822,625	3.10	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	47,619,832	80.87	淨資產	3	53,939,618	91.60
土地	1401	29,540,500	50.17	淨資產	31	53,939,618	91.60
土地改良物	140101	29,540,500	50.17	淨資產	3101	53,939,618	91.60
土地	1402	2,795,996	4.75	累積餘額	310101	48,984,663	83.19
土地改良物	140201	12,938,083	21.97	本期勝餘	310102	4,954,955	8.41
累計折舊-土地改良物	140202	-10,142,087	-17.22	合計：		58,885,595	

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10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	17.83				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	42.51				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,536,337	-24.69				
機械及設備	1405	2,740,607	4.65				
機械及設備	140501	6,344,584	10.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,603,977	-6.12				
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	1,916,421	3.25				
雜項設備	140701	4,284,909	7.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,368,488	-4.02				
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10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：		58,885,595					

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

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		27,274,247
財產孳息收入		460,775
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		399,784
公庫撥款收入		26,364,554
政府其他撥入收入	2,780,112	24,475,997
教學收入	2,223,188	1,888,557
學雜費收入	556,924	437,400
其他收入	291,600	437,400
雜項收入	291,600	11,518
支出		
人事支出	2,000	11,518
人事支出	2,000	22,319,292
業務支出	2,083,565	19,637,076
業務支出	1,876,055	19,637,076
財產損失	1,876,055	2,071,051
財產損失	165,567	2,071,051
財產損失	165,567	207,873
財產損失		207,873
折舊、折耗及攤銷		153
折舊、折耗及攤銷		153
固定資產折舊		403,139
其他支出	41,943	403,139
其他支出	41,943	

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	990,147	4,954,955
期初淨資產		48,984,663
解繳公庫		53,939,618
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 10 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	26,817,799	456,448	27,274,247	收入
財產收入	4,327	456,448	460,775	／ 財產收益
政府撥入收入	26,364,554		26,364,554	／ 政府撥入收入
教學收入	437,400		437,400	／ 教學收入
其他收入	11,518		11,518	／ 其他收入
基金用途	22,151,159	168,133	22,319,292	支出
用人費用	19,637,076		19,637,076	／ 人事支出
服務費用	1,858,834	212,217	2,071,051	／ 業務支出
材料及用品費	177,437	-177,437		
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	-18,000		
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	403,139	153	153	／ 折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,666,640	288,315	403,139	／ 其他支出
期初基金餘額	1,605,965	47,378,698	4,954,955	／ 本期賸餘(短絀)
解繳公庫	6,272,605	47,667,013	48,984,663	／ 期初淨資產
期末基金餘額			53,939,618	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 10 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456,448元，係機械及雜項設備等資產增加。
 2. 調整數212,217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 10 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
4,430,451	4,430,451	0	無差異。

桃園市政府 112年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2023/11/01

頁數：1 / 1頁

112年10月1日 至 112年10月31日

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	112/10/ 2	2,122,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位112年10-12月所需經費(瑞原國民小學基金)
				112/10/ 6	658,112	112學年度公立幼兒園改制增置人員經費第1期經費(瑞原國民小學基金)
				112/10/19	2,000	冰箱貨物稅退稅(瑞原國民小學基金)
				112/10/26	252,000	112學年上學期幼兒園學費補助繳庫(瑞原國民小學基金)
				112/10/26	39,600	112學年上學期幼兒園雜費補助繳庫(瑞原國民小學基金)
				小計 合計 預算數	3,073,712 26,341,579	
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	合計 預算數	66,132	/
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	26,408,047	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

112/10/01-112/10/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：112/11/09

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		23,914,840	20,173,046	3,741,794
11253050603	地方教育發展基金	112/10/02	13870521135515		2,122,000	收入數		26,036,840	20,173,046	5,863,794
11253050603	地方教育發展基金	112/10/03	00083	1000883		支付數	216,855	26,036,840	20,389,901	5,646,939
11253050603	地方教育發展基金	112/10/03	00084	1000884		支付數	139,428	26,036,840	20,529,329	5,507,511
11253050603	地方教育發展基金	112/10/03	00085	1000885		支付數	52,304	26,036,840	20,581,633	5,455,207
11253050603	地方教育發展基金	112/10/03	00086	1001979		支付數	15,461	26,036,840	20,597,094	5,439,746
11253050603	地方教育發展基金	112/10/03	00087	1001980		支付數	14,600	26,036,840	20,611,694	5,425,146
11253050603	地方教育發展基金	112/10/06	13876221135004		658,112	收入數		26,694,952	20,611,694	6,083,258
11253050603	地方教育發展基金	112/10/11	00088	1005352		支付數	8,530	26,694,952	20,620,224	6,074,728
11253050603	地方教育發展基金	112/10/11	00089	1005353		支付數	180,730	26,694,952	20,800,954	5,893,998
11253050603	地方教育發展基金	112/10/11	00090	1005354		支付數	19,824	26,694,952	20,820,778	5,874,174
11253050603	地方教育發展基金	112/10/17	00091	1007416		支付數	252,000	26,694,952	21,072,778	5,622,174
11253050603	地方教育發展基金	112/10/19	13874421141042		2,000	收入數		26,696,952	21,072,778	5,624,174
11253050603	地方教育發展基金	112/10/26	13874021143073		252,000	收入數		26,948,952	21,072,778	5,876,174
11253050603	地方教育發展基金	112/10/26	13874021143073		39,600	收入數		26,988,552	21,072,778	5,915,774
11253050603	地方教育發展基金	112/10/27	00095	1013793		支付數	257,000	26,988,552	21,329,778	5,658,774
11253050603	地方教育發展基金	112/10/31	00092	1011241		支付數	1,116,913	26,988,552	22,446,691	4,541,861
11253050603	地方教育發展基金	112/10/31	00094	1011242		支付數	12,855	26,988,552	22,459,546	4,529,006
11253050603	地方教育發展基金	112/10/31	00093	1011513		支付數	98,555	26,988,552	22,558,101	4,430,451
	小計				3,073,712		2,385,055			