

學校代號：30506

冊號：16-156

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113年度2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113年度2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 至 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....

第 2 頁 第 2 至 2 頁

二、資本資產明細表.....

第 3 頁 第 3 至 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 至 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....

第 6 頁 第 8 至 8 頁

二、收入支出表.....

第 9 頁 第 9 至 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....

第 10 頁 第 10 至 10 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 11 頁 第 11 至 11 頁

三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單.....

第 12 頁 第 12 至 12 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 13 頁 第 13 至 13 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 14 頁 第 14 至 14 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 27 頁 第 26 至 28 頁

七、軟體增減結存表.....

第 29 頁 第 28 至 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 31 頁 第 32 至 32 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 33 頁 第 33 至 33 頁

十、出納會計事務查核情形調查表（審計查核報表）.....

第 34 頁 第 37 至 37 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 38 頁 第 39 至 39 頁

十二、用人費用彙計表（決算用）.....

第 40 頁 第 42 至 42 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 40 頁 第 42 至 42 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

16-156-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	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	%
基金來源	26,824,000	3,223	2,143,000	-2,139,777	-99.85	2,305,223	27.34
財產收入	5,000	2,900		2,900		2,900	
財產處分收入	2,000						
利息收入	3,000						
其他財產收入		2,900		2,900		2,900	
政府撥入收入	26,155,000		2,143,000	-2,143,000	-100.00	2,274,000	26.97
公庫撥款收入	26,155,000		2,143,000	-2,143,000	-100.00	2,274,000	26.97
教學收入	656,000						
學雜費收入	656,000						
其他收入	8,000	323		323		28,323	1,416.15
雜項收入	8,000	323		323		28,323	1,416.15
基金用途	27,124,000	1,829,006	2,143,000	-313,994	-14.65	-1,960,951	-23.25
國民教育計畫	26,764,000	1,829,006	2,143,000	-313,994	-14.65	-1,622,951	-20.10
其他	26,764,000	1,829,006	2,143,000	-313,994	-14.65	-1,622,951	-20.10
建築及設備計畫	360,000					-338,000	-93.89
購建固定資產	360,000					-338,000	-93.89
本期勝餘(短絀)	-300,000	-1,825,783		-1,825,783		4,266,174	109.84
期初基金餘額	1,506,000					1,654,229	
解繳公庫							
期末基金餘額	1,206,000					5,920,403	393.12

註：

桃園市地方教育發展基金——桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 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 額	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 金額	%
國民教育計畫		本月數				1,829,006	✓ 2,143,000	✓ -313,994	-14.65
		累計數				6,450,049	✓ 8,073,000	✓ -1,622,951	-20.10
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				22,000	✓ 360,000	✓ -338,000	-93.89

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	78,675,390	34,103,877	2,707,500			47,279,013
土地	29,540,500		2,685,500			32,226,000
土地改良物	12,938,083	10,933,661				2,004,422
房屋及建築	25,033,480	15,588,456				9,445,024
機械及設備	6,344,584	4,422,990	22,000			1,943,594
交通及運輸設備	512,200	400,411				111,789
雜項設備	4,284,909	2,758,359				1,526,550
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.土地-增加數：公告地價增值2,685,500元。/
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000元。/

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	21,634					21,634

註： 1.土地-增加數：公告地價增值2,685,500元。
2.機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000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 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	餘 額	增 加	減 少	期 末	餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		78,675,390	2,707,500			81,382,890		2,685,500
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地		29,540,500	2,685,500			32,226,000		2,685,500
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		6,344,584	22,000			6,366,584		
交通及運輸設備		512,200				512,200		
雜項設備		4,284,909				4,284,909		
購建中國定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體		21,634				21,634		
權利								
發展中之無形資產								

1. 土地-增加數：公告地價增值2,685,500元。

2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000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 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	期	初	餘	額	至本 月截	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)
遞耗資產														
其他														
長期債務														
應付租賃款														
其他長期負債														

1. 土地-增加數：公告地價增值2,685,500元。
2. 機械及設備-增加數：購置個人電腦22,000元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 2 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		320,000			320,000	22,000	/	22,000	6.88	-298,000	-93.13		
機械及設備		320,000			320,000	22,000		22,000	6.88	-298,000	-93.13		
機械及設備													
購建中國定資產		20,000			20,000					-20,000	-100.00		
交通及運輸設備		20,000			20,000					-20,000	-100.00		
交通及運輸設備													
購建中國定資產		20,000			20,000					-20,000	-100.00		
雜項設備		20,000			20,000					-20,000	-100.00		
雜項設備													
購建中國定資產													
總計		360,000			360,000	22,000		22,000	6.11	-338,000	-93.89		

單位：新臺幣元

中華民國 113 年 2 月份

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113年2月29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	59,992,985	✓	負債	2	5,287,569	8.81
流動資產	11	12,713,972	21.19	流動負債	21	5,093,880	8.49
現金	1101	10,770,174	17.95	應付款項	2102	5,093,880	8.49
銀行存款	110102	10,770,174	17.95	應付代收款	210203	5,093,880	8.49
公庫存款	110102-1	6,072,071	10.12	其他負債	28	193,689	0.32
零用金專戶	110102-2	1,354,332	2.26	什項負債	2801	193,689	0.32
保管款專戶	110102-3	3,343,771	5.57	存入保證金	280104	193,689	0.32
預付款項	1108	1,943,798	3.24	保固金	280104-Z	193,689	0.32
預付費用	110804	1,943,798	3.24	淨資產	3	54,705,416	91.19
預付費用-預算外	110804-2	1,943,798	3.24	淨資產	31	54,705,416	91.19
固定資產	14	47,257,379	78.77	淨資產	3101	54,705,416	91.19
土地	1401	32,226,000	53.72	累積餘額	310101	47,731,742	79.56
土地改良物	140101	32,226,000	53.72	本期賸餘	310102	4,288,174	7.15
土地改良物	1402	2,004,422	3.34	淨資產調整數	310104	2,685,500	4.00
土地改良物	140201	12,938,083	21.57	合計：		59,992,985	
累計折舊-土地改良物	140202	-10,933,661	-18.22				

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)1,599,751元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,560,478元。✓

(3) 上年度【固定資產(14)】44,549,879元及上年度【無形資產(16)】21,634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】0元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

信託代理與保證負債

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113年2月29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	9,445,024	15.74				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	41.73				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,588,456	-25.98				
機械及設備	1405	1,943,594	3.24				
機械及設備	140501	6,366,584	10.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,422,990	-7.37				
交通及運輸設備	1406	111,789	0.19				
交通及運輸設備	140601	512,200	0.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-400,411	-0.67				
雜項設備	1407	1,526,550	2.54				
雜項設備	140701	4,284,909	7.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,758,359	-4.60				
無形資產	16	21,634	0.04				
無形資產	1601	21,634	0.04				

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)1,599,751元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,560,478元。

(3) 上年度【固定資產(14)】44,549,879元及上年度【無形資產(16)】21,634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】0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113年2月29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	21,634	0.04				
合計：		59,992,985					

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)1,599,751元。

(2) 上年度【公庫存款】決算數轉入數1,560,478元。

(3) 上年度【固定資產(14)】44,549,879元及上年度【無形資產(16)】21,634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】0元。

(6) 無經管珍貴動產、不動產。

0

0

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,223	10,738,223
其他財產收入	2,900	2,900
政府撥入收入	2,900	2,900
公庫撥款收入		10,705,000
其他收入		10,705,000
雜項收入	323	30,323
支出		
人事支出	323	30,323
業務支出	1,829,006	6,450,049
人事支出	1,809,694	6,204,630
業務支出	1,809,694	6,204,630
其他支出	19,182	212,302
其他支出	19,182	212,302
其他支出	130	33,117
其他支出	130	33,117
本期賸餘(短絀)	-1,825,783	4,288,174
期初淨資產		47,731,742
解繳公庫		
淨資產調整數	2,685,500	2,685,500
期末淨資產		54,705,416

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

16-156-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	10,738,223		10,738,223	收入
財產收入	2,900		2,900	財產收益
政府撥入收入	10,705,000		10,705,000	政府撥入收入
其他收入	30,323		30,323	其他收入
基金用途	6,472,049	-22,000	6,450,049	支出
用人費用	6,204,630		6,204,630	人事支出
服務費用	166,311		166,311	業務支出
材料及用品費	40,991	45,991	45,991	
租金、償債、利息及相關手續費	5,000	-40,991	-40,991	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,000	-5,000	-22,000	
其他	33,117		33,117	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,266,174	22,000	4,288,174	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,160,229	44,571,513	47,731,742	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	7,426,403	2,685,500	2,685,500	淨資產調整數
		47,279,013	54,705,416	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數0元，係土地、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備及電腦軟體等資產增加。(未含財產無償移入及資產重估增值造成【淨資產調整數】增加數2,685,500元) /
 2. 調整數45,991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22,000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。
 4. 調整數44,571,513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 113 年 2 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
6,072,071	6,072,071	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2024/03/07

頁數：1 / 1頁

113年2月1日 至 113年2月29日

15-156-12

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	113	地方教育發展 基金	(A1)瑞原國民小學基金收入	113/ 2/15	2,900	禮堂場地使用費(瑞原國民小學基金)
				113/ 2/15	323	資源回收收入(瑞原國民小學基金)
				小計	3,223	
				合計 預算數	10,708,223	
瑞原國民小學 基金30506	113	地方教育發展 基金	(A2)瑞原國民小學基金支出 收回	113/ 2/15	2,462	請事假薪資收回(瑞原國民小學基金)
				小計 預算數	2,462	✓
瑞原國民小學 基金30506	113	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	30,000	
瑞原國民小學 基金30506	113	地方教育發展 基金		科目計 預算數	10,740,685	
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計	5,685	
				收入合計 預算	10,740,685	✓

桃園市政府

歲出各機關對帳單

113/02/01-113/02/29

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：113/03/07

頁次：1/1

15-156-13

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 上期結餘	金額	累計分配	累計支付	餘額
11353050603	地方教育發展基金					上期結餘		12,295,478	4,416,936	7,878,542
11353050603	地方教育發展基金	113/02/05	00013	0201378		支付數	232,507	12,295,478	4,649,443	7,646,035
11353050603	地方教育發展基金	113/02/05	00011	0201419		支付數	193,314	12,295,478	4,842,757	7,452,721
11353050603	地方教育發展基金	113/02/05	00014	0203043		支付數	9,759	12,295,478	4,852,516	7,442,962
11353050603	地方教育發展基金	113/02/06	00012	0201596		支付數	6,966	12,295,478	4,859,482	7,435,996
11353050603	地方教育發展基金	113/02/06	00016	0203936		支付數	58,599	12,295,478	4,918,081	7,377,397
11353050603	地方教育發展基金	113/02/06	00015	0204009		支付數	4,800	12,295,478	4,922,881	7,372,597
11353050603	地方教育發展基金	113/02/15	13871131201209		2,462	收入數		12,297,940	4,922,881	7,375,059
11353050603	地方教育發展基金	113/02/15	13873031201213		323	收入數		12,298,263	4,922,881	7,375,382
11353050603	地方教育發展基金	113/02/15	13874631201267		2,900	收入數		12,301,163	4,922,881	7,378,282
11353050603	地方教育發展基金	113/02/29	00018	0207466		支付數	1,211,783	12,301,163	6,134,664	6,166,499
11353050603	地方教育發展基金	113/02/29	00017	0207739		支付數	94,428	12,301,163	6,229,092	6,072,071
	小計				5,685		1,812,156			