

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4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113年度4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 4 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 11 至 11 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....

第 12 頁 第 12 至 12 頁

三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單.....

第 13 頁 第 13 至 13 頁

四、歲出各機關對帳單.....

第 14 頁 第 14 至 14 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....

第 15 頁 第 28 至 28 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....

第 29 頁 第 31 至 31 頁

七、軟體增減結存表.....

第 32 頁 第 33 至 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 至 35 頁

九、保管品餘額月報表.....

第 36 頁 第 36 至 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 41 至 41 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....

第 42 頁 第 43 至 43 頁

十二、用人費用彙計表（決算用）.....

第 44 頁 第 46 至 46 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....

第 44 頁 第 46 至 46 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00000)(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

16-156-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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	26,824,000	6,233,600	2,089,000	4,144,600	198.40	16,972,458	12,799,000	4,173,458	32.61
財產收入	5,000					2,900	1,000	1,900	190.00
財產處分收入	2,000						1,000	-1,000	-100.00
利息收入	3,000								
其他財產收入						2,900		2,900	
政府撥入收入	26,155,000	5,942,000	2,089,000	3,853,000	184.44	16,647,000	12,794,000	3,853,000	30.12
公庫撥款收入	26,155,000	5,942,000	2,089,000	3,853,000	184.44	16,647,000	12,794,000	3,853,000	30.12
教學收入	656,000	291,600		291,600		291,600		291,600	
學雜費收入	656,000	291,600		291,600		291,600		291,600	
其他收入	8,000					30,958	4,000	26,958	673.95
雜項收入	8,000					30,958	4,000	26,958	673.95
基金用途	27,124,000	1,937,959	2,089,000	-151,041	-7.23	10,431,619	12,799,000	-2,367,381	-18.50
國民教育計畫	26,764,000	1,937,959	2,089,000	-151,041	-7.23	10,359,625	12,439,000	-2,079,375	-16.72
其他	26,764,000	1,937,959	2,089,000	-151,041	-7.23	10,359,625	12,439,000	-2,079,375	-16.72
建築及設備計畫	360,000					71,994	360,000	-288,006	-80.00
購建固定資產	360,000					71,994	360,000	-288,006	-80.00
本期賸餘(短絀)	-300,000	4,295,641		4,295,641		6,540,839		6,540,839	
期初基金餘額	1,506,000					3,160,229	1,506,000	1,654,229	109.84
解繳公庫									
期末基金餘額	1,206,000					9,701,068	1,506,000	8,195,068	544.16

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 4 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				1,937,959	2,089,000	-151,041	-7.23
		累計數				10,359,625	12,439,000	-2,079,375	-16.72
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				71,994	360,000	-288,006	-80.00

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 4 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	78,675,390	34,103,877	2,806,994	178,696	-176,909	47,376,720
土地改良物	29,540,500		2,685,500			32,226,000
房屋及建築	12,938,083	10,933,661				2,004,422
機械及設備	25,033,480	15,588,456				9,445,024
交通及運輸設備	6,344,584	4,422,990	95,994		-120,741	2,016,368
雜項設備	512,200	400,411	25,500			137,289
租賃資產	4,284,909	2,758,359		56,735	-56,168	1,525,983
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46,494元，撥入中央控制管理設備49,500元，合計95,994元。減少數：報廢電腦及相機等121,961元。

3.交通及運輸設備-增加數：購置平板充電車25,500元。

4.雜項設備-減少數：報廢飲水機56,735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 4 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46,494元，撥入中央控制管理設備49,500元，合計95,994元。減少數：報廢電腦及相機等121,961元。
3.交通及運輸設備-增加數：購置平板充電車25,500元。
4.雜項設備-減少數：報廢飲水機56,735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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	截 至 本 月	減 少	期 末	額 餘	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		78,675,390	2,806,994	✓	178,696		81,303,688		2,735,000
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	95,994	✓	121,961		6,318,617		49,500
交通及運輸設備		512,200	25,500	✓			537,700		
雜項設備		4,284,909			56,735		4,228,174		
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46,494元、撥入中央控制管理設備49,500元，合計95,994元。減少數：報廢電腦及相機等121,961元。
3. 交通及運輸設備-增加數：購置平板充電車25,500元。
4. 雜項設備-減少數：報廢飲水機56,735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 4 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. 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46,494元、撥入中央控制管理設備49,500元，合計95,994元。減少數：報廢電腦及相機等121,961元。
3. 交通及運輸設備-增加數：購置平板充電車25,500元。
4. 雜項設備-減少數：報廢飲水機56,735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 4 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		320,000		-5,500	314,500	46,494	✓	46,494	14.78	-268,006	-85.22
機械及設備		320,000		-5,500	314,500	46,494		46,494	14.78	-268,006	-85.22
機械及設備											
購建中國定資產		20,000		5,500	25,500	25,500	✓	25,500	100.00		
交通及運輸設備		20,000		5,500	25,500	25,500	✓	25,500	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		360,000			360,000	71,994		71,994	20.00	-288,006	-80.00
總計											

單位：新臺幣元

中華民國 113 年 4 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4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	63,427,101	100.00	負債	2	6,349,313	10.01
流動資產	11	16,050,381	25.31	流動負債	21	6,155,624	9.71
現金	1101	13,853,307	21.84	應付款項	2102	6,155,624	9.71
銀行存款	110102	13,853,307	21.84	應付代收款	210203	6,155,624	9.71
公庫存款	110102-1	8,818,419	13.90	其他負債	28	193,689	0.31
零用金專戶	110102-2	882,649	1.39	什項負債	2801	193,689	0.31
保管款專戶	110102-3	4,152,239	6.55	存入保證金	280104	193,689	0.31
預付款項	1108	2,197,074	3.46	保固金	280104-Z	193,689	0.31
預付費用	110804	2,197,074	3.46	淨資產	3	57,077,788	89.99
預付費用-預算外	110804-2	2,197,074	3.46	淨資產	31	57,077,788	89.99
固定資產	14	47,355,086	74.66	淨資產	3101	57,077,788	89.99
土地	1401	32,226,000	50.81	累積餘額	310101	47,731,742	75.25
土地改良物	140101	32,226,000	50.81	本期賒餘	310102	6,660,546	10.50
土地改良物	1402	2,004,422	3.16	淨資產調整數	310104	2,685,500	4.00
土地改良物	140201	12,938,083	20.40	合計：		63,427,101	
累計折舊-土地改良物	140202	-10,933,661	-17.24				

信託代理與保證資產

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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【公庫存款】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【暫收及待結帳項】0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113年4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	9,445,024	14.89				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	39.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,588,456	-24.58				
機械及設備	1405	2,016,368	3.18				
機械及設備	140501	6,318,617	9.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,302,249	-6.78				
交通及運輸設備	1406	137,289	0.22				
交通及運輸設備	140601	537,700	0.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-400,411	-0.63				
雜項設備	1407	1,525,983	2.41				
雜項設備	140701	4,228,174	6.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,702,191	-4.26				
無形資產	16	21,634	0.03				
無形資產	1601	21,634	0.03				

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29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4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	21,634	0.03				
合計：		63,427,101					

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29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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益		17,021.958
其他財產收入		52,400
政府撥入收入		52,400
公庫撥款收入		16,647,000
教學收入		16,647,000
學雜費收入	291,600	291,600
其他收入	291,600	291,600
雜項收入		30,958
支出		30,958
人事支出		10,361,412
人事支出	1,939,746	1,939,746
業務支出	1,769,576	1,769,576
業務支出	1,769,576	1,769,576
獎補助支出	147,533	147,533
其他獎補助	147,533	147,533
財產損失	6,000	6,000
財產損失	6,000	6,000
財產交易損失	1,787	1,787
其他支出	1,787	1,787
其他支出	14,850	14,850
其他支出	14,850	14,850
本期賸餘（短絀）	4,293,854	4,293,854
期初淨資產		
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,685,500
		57,077,788

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 4 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	16,972,458	49,500	17,021,958	收入
財產收入	2,900	49,500	52,400	財產收益
政府撥入收入	16,647,000		16,647,000	政府撥入收入
教學收入	291,600		291,600	教學收入
其他收入	30,958		30,958	其他收入
基金用途	10,431,619	-70,207	10,361,412	支出
用人費用	9,642,523		9,642,523	人事支出
服務費用	518,449	126,587	645,036	業務支出
材料及用品費	104,271	-104,271		
租金、償債、利息及相關手續費	7,000	-7,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,316	-15,316		
捐助、補助與獎助	6,000	1,787	6,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	71,994	-71,994	1,787	財產損失
其他	66,066		66,066	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,540,839	119,707	6,660,546	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				解繳公庫
期末基金餘額	9,701,068	2,685,500	2,685,500	淨資產調整數
		47,376,720	57,077,788	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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49,500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126,587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1,787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71,994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2,685,500元，係財產無償移出移入及資產重估增值減值之情形。

6. 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。

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-12

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
8,818,419 /	8,818,419 /	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2024/05/03

頁數：1 / 1頁

113年4月1日 至 113年4月30日

16-156-13

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/ 4/ 1	5,942,000	市庫撥付地方教育發展基金附屬單位113年4-6月所需經費(瑞原國民小學基金)
				113/ 4/18	39,600	112學年第二學期幼兒園雜費補助繳庫(瑞原國民小學基金)
				113/ 4/18	252,000	112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	6,233,600	
				合計 預算數	16,942,458	
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	合計 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	16,974,920	
彙總	113	地方教育發展 基金		收入小計 收入合計 預算	6,233,600 16,974,920	/

桃園市政府

歲出各機關對帳單

113/04/01-113/04/30

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：113/05/02

頁次：1/1

16-156-14

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
11353050603	地方教育發展基金					上期結餘		12,301,798	7,947,403	4,354,395
11353050603	地方教育發展基金	113/04/01	13879731232432			收入數		18,243,798	7,947,403	10,296,395
11353050603	地方教育發展基金	113/04/03	00028	0401351	5,942,000	支出數	60,146	18,243,798	8,007,549	10,236,249
11353050603	地方教育發展基金	113/04/03	00029	0401352		支出數	223,740	18,243,798	8,231,289	10,012,509
11353050603	地方教育發展基金	113/04/03	00030	0401353		支出數	154,165	18,243,798	8,385,454	9,858,344
11353050603	地方教育發展基金	113/04/12	00031	0405863		支出數	25,200	18,243,798	8,410,654	9,833,144
11353050603	地方教育發展基金	113/04/12	00032	0405864		支出數	11,337	18,243,798	8,421,991	9,821,807
11353050603	地方教育發展基金	113/04/18	13879931232250		252,000	收入數		18,495,798	8,421,991	10,073,807
11353050603	地方教育發展基金	113/04/18	13879931232250		39,600	收入數		18,535,398	8,421,991	10,113,407
11353050603	地方教育發展基金	113/04/19	00033	0408436		支出數	16,000	18,535,398	8,437,991	10,097,407
11353050603	地方教育發展基金	113/04/30	00034	0410061		支出數	1,180,781	18,535,398	9,618,772	8,916,626
11353050603	地方教育發展基金	113/04/30	00035	0410370		支出數	98,207	18,535,398	9,716,979	8,818,419
	小計				6,233,600		1,769,576			