

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5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5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 3 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 6 頁 至 第 8 頁

二、收入支出表.....第 9 頁 至 第 9 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第 10 頁 至 第 11 頁

二、銀行存款一縣市存款調節表.....第 12 頁 至 第 12 頁

三、桃園市政府113年度歲入（收入）對帳單.....第 13 頁 至 第 13 頁

四、歲出各機關對帳單.....第 14 頁 至 第 14 頁

五、零用金及保管款專戶差額解釋表暨對帳單.....第 15 頁 至 第 28 頁

六、財產增減結存表（市有）暨增減月報表（市有）.....第 29 頁 至 第 30 頁

七、軟體增減結存表.....第 31 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 33 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 36 頁 至 第 40 頁

十一、平衡表科目明細表（決算用）.....第 41 頁 至 第 42 頁

十二、用人費用彙計表（決算表）（決算用）.....第 43 頁 至 第 45 頁

十三、預算備查簿（列印至分支計畫）（決算用）.....第 43 頁 至 第 45 頁

註、市府000.00.00.00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。

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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 年 度 預 算 數	本 年 度 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 至 本 月 份		實 際 數	預 算 數
		實 際 數	比 較 增 減		
		金 額	%	金 額	%
基金來源	26,824,000				
財產收入	5,000				
財產處分收入	2,000				
利息收入	3,000				
其他財產收入					
政府撥入收入	26,155,000				
公庫撥款收入	26,155,000				
教學收入	656,000				
學雜費收入	656,000				
其他收入	8,000				
雜項收入	8,000				
基金用途	27,124,000				
國民教育計畫	26,764,000				
其他	26,764,000				
建築及設備計畫	360,000				
購建固定資產	360,000				
本期賸餘(短絀)	-300,000				
期初基金餘額	1,506,000				
解繳公庫					
期末基金餘額	1,206,000				
		實 際 數	比 較 增 減	預 算 數	
		金 額	%	金 額	%
		16,972,458	-100.00	14,946,000	13.56
		2,900		1,000	190.00
				1,000	-100.00
		2,900			2,900
		16,647,000	-100.00	14,611,000	13.93
		16,647,000	-100.00	14,611,000	13.93
		291,600	-100.00	328,000	-11.10
		291,600	-100.00	328,000	-11.10
		30,958	-100.00	6,000	415.97
		30,958	-100.00	6,000	415.97
		12,361,701	-10.10	14,946,000	-17.29
		12,275,707	-10.76	14,586,000	-15.84
		12,275,707	-10.76	14,586,000	-15.84
		85,994		360,000	-76.11
		85,994		360,000	-76.11
		4,610,757		4,610,757	
		3,160,229		1,506,000	109.84
		7,770,986		1,506,000	416.00

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市楊梅區瑞原國民小學

16-156-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	2,903,494	178,696	-176,909	47,473,220
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	178,494		-120,741	2,098,868
交通及運輸設備	512,200	400,411	25,500			137,289
雜項設備	4,284,909	2,758,359	14,000		-56,168	1,539,983
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：購置個人電腦及觸控螢幕128,994元，撥入中央控制管理設備49,500元，合計178,494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-增加數：購置電視活動架14,000元。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 5 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：購置個人電腦及觸控螢幕128,994元，撥入中央控制管理設備49,500元，合計178,494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-增加數：購置電視活動架14,000元。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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	額 餘	增 加	減 少	末 餘	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產		78,675,390	2,903,494	178,696	81,400,188		2,817,500
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	178,494	121,961	6,401,117		132,000
交通及運輸設備		512,200	25,500		537,700		
雜項設備		4,284,909	14,000	56,735	4,242,174		
購建中固定資產							
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：購置個人電腦及觸控螢幕128,994元、撥入中央控制管理設備49,500元、合計178,494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-增加數：購置電視活動架14,000元。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 5 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	未 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：購置個人電腦及觸控螢幕128,994元、撥入中央控制管理設備49,500元、合計178,494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-增加數：購置電視活動架14,000元。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 5 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	本年度基準先行辦理數	預算數		執行數		比較增減					
				調整數		合計	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		-6,000	314,000	✓	46,494	14.81	-267,506	-85.19			
機械及設備		320,000		-6,000	314,000		46,494	14.81	-267,506	-85.19			
機械及設備													
購建中國定資產		20,000		6,000	26,000	✓	25,500	98.08	-500	-1.92			
交通及運輸設備		20,000		6,000	26,000		25,500	98.08	-500	-1.92			
交通及運輸設備													
購建中國定資產		20,000			20,000	✓	14,000	70.00	-6,000	-30.00			
雜項設備		20,000			20,000		14,000	70.00	-6,000	-30.00			
雜項設備													
購建中國定資產		360,000			360,000	✓	85,994	23.89	-274,006	-76.11			
總計													

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

單位：新臺幣元

古
總

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5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	61,473,243	100.00	負債	2	6,229,037	10.13
流動資產	11	14,000,023	22.77	流動負債	21	6,035,348	9.82
現金	1101	11,607,396	18.88	應付款項	2102	6,035,348	9.82
銀行存款	110102	11,607,396	18.88	應付代收款	210203	6,035,348	9.82
公庫存款	110102-1	6,133,929	9.98	其他負債	28	193,689	0.32
零用金專戶	110102-2	1,637,057	2.66	什項負債	2801	193,689	0.32
保管款專戶	110102-3	3,836,410	6.24	存入保證金	280104	193,689	0.32
預付款項	1108	2,392,627	3.89	保固金	280104-Z	193,689	0.32
預付費用	110804	2,392,627	3.89	淨資產	3	55,244,206	89.87
預付費用-預算外	110804-2	2,392,627	3.89	淨資產	31	55,244,206	89.87
固定資產	14	47,451,586	77.19	淨資產	3101	55,244,206	89.87
土地	1401	32,226,000	52.42	累積餘額	310101	47,731,742	77.65
土地改良物	140101	32,226,000	52.42	本期賸餘	310102	4,826,964	7.85
土地改良物	1402	2,004,422	3.26	淨資產調整數	310104	2,685,500	4.00
土地改良物	140201	12,938,083	21.05	合計：		61,473,243	
累計折舊-土地改良物	140202	-10,933,661	-17.79				

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) 無經營珍貴資產、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5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	9,445,024	15.36				
房屋建築及設備	140401	25,033,480	40.72				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-15,588,456	-25.36				
機械及設備	1405	2,098,868	3.41				
機械及設備	140501	6,401,117	10.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,302,249	-7.00				
交通及運輸設備	1406	137,289	0.22				
交通及運輸設備	140601	537,700	0.87				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-400,411	-0.65				
雜項設備	1407	1,539,983	2.51				
雜項設備	140701	4,242,174	6.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,702,191	-4.40				
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

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

平衡表

中華民國113年5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	21,634	0.04				
合計：		61,473,243					

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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	82,500	17,104,458
其他財產收入	82,500	134,900
政府撥入收入	82,500	134,900
公庫撥款收入		16,647,000
教學收入		16,647,000
學費收入		291,600
其他收入		291,600
雜項收入		30,958
支出		30,958
人事支出	1,916,082	12,277,494
人事支出	1,734,490	11,377,013
業務支出	1,734,490	11,377,013
業務支出	170,282	815,318
獎補助支出	170,282	815,318
其他獎補助		6,000
財產損失		6,000
財產交易損失		1,787
其他支出	11,310	1,787
其他支出	11,310	77,376
本期賸餘（短絀）	-1,833,582	77,376
期初淨資產		4,826,964
解繳公庫		47,731,742
淨資產調整數		2,685,500
期末淨資產		55,244,206

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 5 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	16,972,458	132,000	17,104,458	收入
財產收入	2,900	132,000	134,900	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	12,361,701	-84,207	12,277,494	支出
用人費用	11,377,013		11,377,013	人事支出
服務費用	666,609	148,709	815,318	業務支出
材料及用品費	123,793	-123,793		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,916	-16,916		
捐助、補助與獎助	6,000		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	85,994	-85,994	1,787	財產損失
其他	77,376		77,376	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,610,757	216,207	4,826,964	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		2,685,500	2,685,500	解繳公庫
期末基金餘額	7,770,986	47,473,220	55,244,206	淨資產調整數 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

16-156-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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
------	-------	-----	------	------

註：1. 基金來源調整數132,000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148,709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85,994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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
6,133,929 /	6,133,929 /	0	無差異。

桃園市政府 113年度歲入(收入)對帳單

印表日期：2024/06/03
頁數：1 / 1頁

113年5月1日 至 113年5月31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	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	16,974,920	/

桃園市政府
歲出各機關對帳單

16-156-14

113/05/01-113/05/31

30506 桃園市楊梅區瑞原國民小學

列印日期：113/06/03

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
11353050603	地方教育發展基金					上期結餘		18,535,398	9,716,979	8,818,419
11353050603	地方教育發展基金	113/05/03	00036	0500464		支付數	223,740	18,535,398	9,940,719	8,594,679
11353050603	地方教育發展基金	113/05/03	00037	0500465		支付數	160,087	18,535,398	10,100,806	8,434,592
11353050603	地方教育發展基金	113/05/03	00038	0502096		支付數	583,000	18,535,398	10,683,806	7,851,592
11353050603	地方教育發展基金	113/05/06	00039	0502821		支付數	51,724	18,535,398	10,735,530	7,799,868
11353050603	地方教育發展基金	113/05/06	00040	0502822		支付數	16,000	18,535,398	10,751,530	7,783,868
11353050603	地方教育發展基金	113/05/22	00041	0508931		支付數	353,000	18,535,398	11,104,530	7,430,868
11353050603	地方教育發展基金	113/05/24	00044	0509858		支付數	3,149	18,535,398	11,107,679	7,427,719
11353050603	地方教育發展基金	113/05/28	00046	0511983		支付數	14,000	18,535,398	11,121,679	7,413,719
11353050603	地方教育發展基金	113/05/31	00042	0510277		支付數	1,177,583	18,535,398	12,299,262	6,236,136
11353050603	地方教育發展基金	113/05/31	00043	0510542		支付數	98,207	18,535,398	12,397,469	6,137,929
11353050603	地方教育發展基金	113/05/31	00045	0513350		支付數	4,000	18,535,398	12,401,469	6,133,929
小計					0		2,684,490			