

機關學校代號 00543

教育局主管

臺南市地方教育發展基金

臺南市麻豆區麻豆國民小學

會 計 月 報

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 廖紘瑩

基金主持人

臺南市麻豆區國民小學校長 王誌鴻

臺南市地方教育發展基金
臺南市麻豆區麻豆國民小學
目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表（後附基金來源、用途及餘絀表差異原因說明）.....	第 1-2	頁
---	-------	---

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3	頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5	頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6	頁
四、各項費用彙計表.....	第 7-8	頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表（後附平衡表科目明細表）.....	第 9-15	頁
二、收入支出表.....	第 16	頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17	頁
---------------------	------	---

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

00543-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	136,655,000	38,208,080	38,202,000	6,080	0.02	38,208,080	38,202,000	6,080	0.02
勞務收入	43	145,000								
服務收入	431	145,000								
財產收入	45	206,000								
財產處分收入	451	3,000								
租金收入	452	200,000								
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	136,219,000	38,202,000	38,202,000			38,202,000	38,202,000		
公庫撥款收入	462	136,219,000	38,202,000	38,202,000			38,202,000	38,202,000		
教學收入	4S	85,000	6,080		6,080		6,080		6,080	
學雜費收入	4S1	85,000	6,080		6,080		6,080		6,080	
基金用途	5	136,764,000	28,619,661	38,202,000	-9,582,339	-25.08	28,619,661	38,202,000	-9,582,339	-25.08
國民教育計畫	53	110,259,000	24,274,259	32,045,000	-7,770,741	-24.25	24,274,259	32,045,000	-7,770,741	-24.25
國民小學教育	532	110,259,000	24,274,259	32,045,000	-7,770,741	-24.25	24,274,259	32,045,000	-7,770,741	-24.25
一般行政管理計畫	5L	26,505,000	4,345,402	6,157,000	-1,811,598	-29.42	4,345,402	6,157,000	-1,811,598	-29.42
行政管理及推展	5L1	26,505,000	4,345,402	6,157,000	-1,811,598	-29.42	4,345,402	6,157,000	-1,811,598	-29.42
本期賸餘(短絀)	6	-109,000	9,588,419		9,588,419		9,588,419		9,588,419	
期初基金餘額	71	1,754,737					2,794,666	1,754,737	1,039,929	59.26
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,645,737					12,383,085	1,754,737	10,628,348	605.69

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市麻豆區麻豆國民小學

基金來源、用途及餘絀表差異原因說明

中華民國111年1月份

單位：新臺幣元

項目		本年度截至本月累計數				差異原因說明改善方法
名稱	編號	實際數	預算數	比較增減(-)		
				金額	%	
基金來源	4	38,208,080	38,202,000	6,080	0.02	
勞務收入	43	-	-	-		
服務收入	431	-	-	-		
財產收入	45	-	-	-		
財產處分收入	451	-	-	-		
租金收入	452	-	-	-		
利息收入	454	-	-	-		
政府撥入收入	46	38,202,000	38,202,000	-		
公庫撥款收入	462	38,202,000	38,202,000	-		
教學收入	4S	6,080	-	6,080		
學雜費收入	4S1	6,080	-	6,080		係附設幼兒園學雜費收入，依實際數繳庫。
基金用途	5	28,619,661	38,202,000	- 9,582,339	-25.08	
國民教育計畫	53	24,274,259	32,045,000	- 7,770,741	-24.25	
國民小學教育	532	24,274,259	32,045,000	- 7,770,741	-24.25	係各項校內維護修繕等計畫依學校期程尚在執行中，未達付款階段。
一般行政管理計畫	5L	4,345,402	6,157,000	- 1,811,598	-29.42	
行政管理及推展	5L1	4,345,402	6,157,000	- 1,811,598	-29.42	係用人費用提前分配及統籌支用依實際情形核實辦理所致。
本期賸餘(短絀)	6	9,588,419	-	9,588,419		
解繳公庫	72					
期末基金餘額	73					
註:						

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

00543-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		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				24,274,259	32,045,000	-7,770,741	-24.25
		累計數				24,274,259	32,045,000	-7,770,741	-24.25
一般行政管理計畫		本月數				4,345,402	6,157,000	-1,811,598	-29.42
		累計數				4,345,402	6,157,000	-1,811,598	-29.42

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

00543-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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	237,213,317	22,102,202	118,232		547,241	214,682,106
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	694,000	687,060				6,940
房屋及建築	215,346,239	10,572,041			325,146	204,449,052
機械及設備	11,402,226	5,953,352	118,232		133,609	5,433,497
交通及運輸設備	1,205,764	415,087			12,984	777,693
雜項設備	8,565,088	4,474,662			75,502	4,014,924
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：增加數計118,232元，主要係核定補助購置65吋以上大電視機、印表機及撥入之個人電腦(含螢幕)等。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

00543-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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						

註： 1.機械及設備：增加數計118,232元，主要係核定補助購置65吋以上大電視機、印表機及撥入之個人電腦(含螢幕)等。

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	132,796,000	28,348,183	-104,447,817	-78.65
11 正式員額薪資		12,174,675	12,174,675	
113 職員薪金		12,047,095	12,047,095	
114 工員工資		127,580	127,580	
12 聘僱及兼職人員薪資		163,816	163,816	
124 兼職人員酬金		163,816	163,816	
13 超時工作報酬		1,958	1,958	
131 加班費		1,958	1,958	
15 獎金		9,098,608	9,098,608	
152 年終獎金		9,098,608	9,098,608	
16 退休及卹償金		5,597,077	5,597,077	
161 職員退休及離職金		5,589,085	5,589,085	
162 工員退休及離職金		7,992	7,992	
18 福利費		1,312,049	1,312,049	
181 分擔員工保險費		1,312,049	1,312,049	
2 服務費用	3,214,000	232,619	-2,981,381	-92.76
21 水電費		66,122	66,122	
212 工作場所電費		55,053	55,053	
214 工作場所水費		11,069	11,069	
22 郵電費		4,957	4,957	
222 電話費		2,457	2,457	
224 數據通信費		2,500	2,500	
25 修理保養及保固費		29,400	29,400	
255 機械及設備修護費		29,400	29,400	
27 一般服務費		132,140	132,140	
27D 計時與計件人員酬金		132,140	132,140	

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	539,000	33,659	-505,341	-93.76
32 用品消耗		33,659	33,659	
321 辦公(事務)用品		4,069	4,069	
323 農業與園藝用品及環境美化費		29,590	29,590	
4 租金、償債、利息及相關手續費	176,000	1,200	-174,800	-99.32
45 雜項設備租金		1,200	1,200	
451 雜項設備租金		1,200	1,200	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	39,000	4,000	-35,000	-89.74
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計	136,764,000	28,619,661	-108,144,339	-79.07

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市麻豆區麻豆國民小學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	785,820,936	100.00	負債	2	558,755,745	71.10
流動資產	11	27,763,195	3.53	流動負債	21	14,856,487	1.89
現金	1101	25,440,049	3.24	應付款項	2102	14,856,487	1.89
銀行存款	110102	25,440,049	3.24	應付代收款	210203	13,299,917	1.69
銀行存款-市庫存款	110102-1	11,616,509	1.48	應付費用	210204	1,556,570	0.20
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	6,662,346	0.85	其他負債	28	543,899,258	69.21
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	402,253	0.05	什項負債	2801	543,899,258	69.21
銀行存款-保管款-午 餐專戶	110102-5	1,660,443	0.21	存入保證金	280104	735,140	0.09
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	4,363,358	0.56	應付代管資產	280107	543,164,118	69.12
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	735,140	0.09	淨資產	3	227,065,191	28.90
預付款項	1108	2,323,146	0.30	淨資產	31	227,065,191	28.90
預付費用	110804	2,323,146	0.30	淨資產	3101	227,065,191	28.90
				累積餘額	310101	217,905,781	27.73
				本期賸餘	310102	9,159,410	1.17
				合計：		785,820,936	

信託代理與保證資產

625,500

信託代理與保證負債

625,500

保證品

625,500

應付保證品

625,500

註：1. 午餐廚房重建工程保固保證金(定存單\$625,500、存單號碼：TA7899023；自動轉期4次、光曜工程有限公司、115.11.22到期)

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市麻豆區麻豆國民小學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
固定資產	14	214,682,106	27.32				
土地改良物	1402	6,940	0.00				
土地改良物	140201	694,000	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-687,060	-0.09				
房屋建築及設備	1404	204,449,052	26.02				
房屋建築及設備	140401	215,346,239	27.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,897,187	-1.39				
機械及設備	1405	5,433,497	0.69				
機械及設備	140501	11,520,458	1.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,086,961	-0.77				
交通及運輸設備	1406	777,693	0.10				
交通及運輸設備	140601	1,205,764	0.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-428,071	-0.05				
雜項設備	1407	4,014,924	0.51				

信託代理與保證資產

625,500

信託代理與保證負債

625,500

保證品

625,500

應付保證品

625,500

註：1. 午餐廚房重建工程保固保證金(定存單\$625,500、存單號碼：TA7899023；自動轉期4次、光曜工程有限公司、115.11.22到期)

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市麻豆區麻豆國民小學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
雜項設備	140701	8,565,088	1.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,550,164	-0.58				
其他資產	18	543,375,635	69.15				
什項資產	1801	543,375,635	69.15				
暫付及待結轉帳項	180105	211,517	0.03				
代管資產	180106	543,164,118	69.12				
代管資產-土地	180106-1	500,405,734	63.68				
代管資產-土地改良物	180106-2	60,749	0.01				
代管資產-房屋及設備	180106-3	42,647,652	5.43				
代管資產-機械及設備	180106-4	9,310	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-5	998	0.00				
代管資產-什項設備	180106-6	39,675	0.01				
合計：		785,820,936					

信託代理與保證資產

625,500

信託代理與保證負債

625,500

保證品

625,500

應付保證品

625,500

註：1. 午餐廚房重建工程保固保證金(定存單\$625,500、存單號碼：TA7899023；自動轉期4次、光曜工程有限公司、115.11.22到期)

臺南市麻豆區麻豆國民小學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-市庫存款	11,616,509	11,616,509	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	6,662,346	6,662,346	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	402,253	402,253	
	銀行存款-保管款-午餐專戶	1,660,443	1,660,443	
	銀行存款-保管款-其他	4,363,358	4,363,358	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	735,140	735,140	
	預付費用	106,825	106,825	
	C10202 C10202 預付費用-53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小)			
	C10203 C10203 預付費用-53210203 國中小輔導教師人力運用計畫(專任)	170,545	170,545	
	C10204 C10204 預付費用-53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)	1,307	1,307	
	C10304 C10304 預付費用-53210304 國小合理教師員額編制計畫	894,862	894,862	
	C10305 C10305 預付費用-53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名	881,996	881,996	
	C10306 C10306 預付費用-53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	59,820	59,820	
	C10402 C10402 預付費用-53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)	1,800	1,800	
	C10403 C10403 預付費用-53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員補助經費	160,225	160,225	
	C10404 C10404 預付費用-53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	24,000	24,000	
	C10502 C10502 預付費用-53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特)	21,766	21,766	
	暫付及待結轉帳項		211,517	
	L21101 應付代收款-原住民族語開課經費	4,412	4,412	
	L30007 應付代收款-國教輔導團減授課時數代課經費	12,160	12,160	
	L30059 應付代收款-廚房重建工程	162,003	162,003	
	L30066 應付代收款-教師專業發展經費	12,800	12,800	
	L30074 應付代收款-家庭教育輔導團減授課時數代課經費	654	654	
	L30078 應付代收款-安心上工計畫補助	19,488	19,488	
	代管資產-土地		500,405,734	

臺南市麻豆區麻豆國民小學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	代管資產-土地改良物	500,405,734	60,749	
	代管資產-房屋及設備	60,749	42,647,652	
	代管資產-機械及設備	42,647,652	9,310	
	代管資產-交通及運輸設備	9,310	998	
	代管資產-什項設備	998	39,675	
	代管資產-保證書	39,675	625,500	
	T00006 保證書-廚房重建工程保固保證金-光 曜工程-115.11.22到期	625,500		
	應付代收款	298,810		
	L10001 應付代收款-公保費	1,040,952		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	180,973		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	199,783		
	L10004 應付代收款-勞保費	129,730		
	L10005 應付代收款-退休準備金	478,344		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	1,566		
	L10008 應付代收款-教科書費	49,180		
	L10010 應付代收款-服裝(制服運動服帽子)	1,660,443		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	402,253		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	69,923		
	L10015 應付代收款-家長會費	4,192		
	L10016 應付代收款-平安保險費	963,669		
	L10018 應付代收款-退撫基金	27,397		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	124		
	L20001 應付代收款-幼稚班點心費	8,178		
	L20002 應付代收款-幼稚班材料費	300		
	L20003 應付代收款-幼稚班活動費	20,770		
	L20005 應付代收款-幼兒園課後留園費	276,585		
	L20008 應付代收款-二代健保補充費	4,335,961		
	L21001 應付代收款-獎學金	4,260		
	L21101 應付代收款-原住民族語開課經費	768		
	L22002 應付代收款-校外教學	27,315		
	L22003 應付代收款-震鼓隊經費	15,695		
	L22006 應付代收款-扯鈴經費	1,911		
	L22008 應付代收款-校慶運動會經費	295,939		
	L24002 應付代收款-校務發展經費	91,463		
	L24003 應付代收款-影印代辦	43,782		
	L24004 應付代收款-氣象補助			
	合計	13,299,917		

臺南市麻豆區麻豆國民小學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L26000	應付代收款-午餐團體	568,856		
L26001	應付代收款-午餐團體0.5%雜支	62,087		
L26002	應付代收款-午餐團體差額	30,255		
L30008	應付代收款-教學訪問教師計畫經費	1,575		
L30019	應付代收款-精進教學品質計畫-教師學習社群	27,626		
L30021	應付代收款-教師訪問教師計畫-課程與教學發展	50,000		
L30025	應付代收款-學習扶助方案經費	4,877		
L30043	應付代收款-科技教育推動總體計畫	10,000		
L30051	應付代收款-防疫物資經費	15,939		
L30067	應付代收款-美感教育經費	47,682		
L30075	應付代收款-新住民語開課經費	20,776		
L30078	應付代收款-安心上工計畫補助	108,159		
L30082	應付代收款-新住民語教材教具經費	10,000		
L30084	應付代收款-雙語試行學校計畫	90,000		
L33004	應付代收款-推展教育優先區計畫	3,625		
L40606	應付代收款-幼兒學前就學補助經費	512,870		
L50007	應付代收款-陳錦礎獎金	199,782		
L52003	應付代收款-藝才班專長領域課程創新計畫	101,623		
L52012	應付代收款-互助金	24,000		
L52016	應付代收款-本土教育推動方案經費	95,000		
L52026	應付代收款-畢業典禮經費	2,960		
L52027	應付代收款-圖書館經費	207,003		
L52039	應付代收款-點燈關懷教育	261,716		
L52044	應付代收款-幼兒園3年3階段教學卓越深耕計畫	29,055		
L52049	應付代收款-校園輔導活動	100,393		
L52110	應付代收款-舞蹈社團	6,719		
L52113	應付代收款-桌球社團	14,981		
L52117	應付代收款-桌遊社團	5,778		
L52200	應付代收款-合唱團	56,314		
	應付費用		1,556,570	
M00001	應付費用-各校經常門分支計畫	6,132		
M00004	應付費用-提高國小教師員額編制至每班1.65名	1,720		
M00005	應付費用-國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費	561,045		
M00006	應付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	28,851		
M00008	應付費用-合理教師員額	204,522		
M00010	應付費用-國產可追溯生鮮食材經費	741,400		
M00011	應付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	900		

臺南市麻豆區麻豆國民小學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 111年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
M00012	應付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	12,000		
	存入保證金		735,140	
R20060	存入保證金-履約保證金-營養午餐委外辦理	380,000		
R20061	存入保證金-履約保證金-設置太陽光電設施公開標租案-得禾能源	211,140		
R40028	存入保證金-保固保證金-107年行政大樓補強工程-旭茂土木工業112.11.6	110,000		
R40032	存入保證金-保固保證金-天然瓦斯配管安裝財物-大台南天然氣-112.11.11	30,000		
R50002	存入保證金-保證金-租借教室保證金	4,000		
	應付代管資產		543,164,118	
	應付保證品		625,500	
T00007	應付保證品-廚房重建工程保固保證金-光曜工程-115.11.22到期	625,500		
	土地改良物	694,000	694,000	
	累計折舊-土地改良物	-687,060	-687,060	
	房屋及建築		215,346,239	
	累計折舊-房屋及建築	-10,897,187	-10,897,187	
	機械及設備		11,520,458	
	累計折舊-機械及設備	-6,086,961	-6,086,961	
	交通及運輸設備		1,205,764	
	累計折舊-交通及運輸設備	-428,071	-428,071	
	雜項設備		8,565,088	
	累計折舊-雜項設備	-4,550,164	-4,550,164	

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市麻豆區麻豆國民小學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	38,326,312	38,326,312
財產收益	118,232	118,232
財產交易利益	13,232	13,232
其他財產收入	105,000	105,000
政府撥入收入	38,202,000	38,202,000
公庫撥款收入	38,202,000	38,202,000
教學收入	6,080	6,080
學雜費收入	6,080	6,080
支出	29,166,902	29,166,902
人事支出	28,348,183	28,348,183
人事支出	28,348,183	28,348,183
業務支出	271,478	271,478
業務支出	271,478	271,478
折舊、折耗及攤銷	547,241	547,241
固定資產折舊	547,241	547,241
本期賸餘（短絀）	9,159,410	9,159,410
期初淨資產		217,905,781
解繳公庫		
期末淨資產		227,065,191

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市麻豆區麻豆國民小學

00543-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	38,208,080	118,232	38,326,312	收入
財產收入		118,232	118,232	財產收益
政府撥入收入	38,202,000		38,202,000	政府撥入收入
教學收入	6,080		6,080	教學收入
基金用途	28,619,661	547,241	29,166,902	支出
用人費用	28,348,183		28,348,183	人事支出
服務費用	232,619	38,859	271,478	業務支出
材料及用品費	33,659	-33,659		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		547,241	547,241	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,588,419	-429,009	9,159,410	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,794,666	215,111,115	217,905,781	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,383,085	214,682,106	227,065,191	期末淨資產

註：