

機關學校代號 00686

教育局主管

臺南市地方教育發展基金

臺南市北區賢北國民小學

會計月報

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員

 黃秋玉
會計主任

基金主持人

 王章程
臺南市北區賢北國民小學校長

臺南市地方教育發展基金

臺南市北區賢北國民小學

目次

甲、預算執行報表	頁次
壹、主要表	1-2
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).....	
貳、附屬表	3
一、主要業務計畫執行明細表.....	
二、資本資產明細表.....	4-5
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	6-7
四、各項費用彙計表.....	8-10
乙、會計報表	
壹、主要表	11-16
一、平衡表(後附平衡表科目明細表).....	
二、收入支出表.....	17
丙、參考表	18
一、預算執行與會計收支對照表.....	
丁、其他附表	19
一、庫款支付差額解釋表(後附支付科對帳單).....	
二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單).....	20
三、保管品月報表(後附銀行對帳單).....	21
四、財產增減表及財產量值統計表.....	22-28

臺南市地方教育發展基金——臺南市北區賢北國民小學

00686-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	名 稱	編 號	本 年 度 預 算		本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減				
			法 定	數 額	實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%	金 額	%	
													比 較 增 減
	基金來源	4		96,535,000	7,661,223	7,372,000	289,223	3.92	91,942,077	83,725,000	8,217,077	9.81	
	勞務收入	43		1,000					1,000	1,000	-1,000	-100.00	
	服務收入	431		1,000					1,000	1,000	-1,000	-100.00	
	財產收入	45		141,000					193,800	70,000	123,800	176.86	
	財產處分收入	451							33,400	33,400			
	租金收入	452		138,000					158,845	69,000	89,845	130.21	
	利息收入	454		3,000					1,555	1,000	555	55.50	
	政府撥入收入	46		96,353,000	7,579,737	7,372,000	207,737	2.82	91,641,414	83,640,000	8,001,414	9.57	
	公庫撥款收入	462		96,353,000	7,575,793	7,372,000	203,793	2.76	86,965,662	83,640,000	3,325,662	3.98	
	政府其他撥入收入	46Y			3,944		3,944		4,675,752		4,675,752		
	教學收入	4S		28,000					13,160	14,000	-840	-6.00	
	學雜費收入	4S1		28,000					13,160	14,000	-840	-6.00	
	其他收入	4Y		12,000	81,486		81,486		93,703		93,703		
	雜項收入	4YY		12,000	81,486		81,486		93,703		93,703		
	基金用途	5		96,680,000	14,909,839	7,372,000	7,537,839	102.25	88,939,149	83,725,000	5,214,149	6.23	
	國民教育計畫	53		93,763,000	14,585,464	7,083,000	7,502,464	105.92	85,232,161	81,008,000	4,224,161	5.21	
	國民小學教育	532		93,763,000	14,585,464	7,083,000	7,502,464	105.92	85,232,161	81,008,000	4,224,161	5.21	
	一般行政管理計畫	5L		2,845,000	285,375	250,000	35,375	14.15	3,635,041	2,645,000	990,041	37.43	
	行政管理及推展	5L1		2,845,000	285,375	250,000	35,375	14.15	3,635,041	2,645,000	990,041	37.43	
	建築及設備計畫	5M		72,000	39,000	39,000			71,947	72,000	-53	-0.07	
	其他設備	5M4		72,000	39,000	39,000			71,947	72,000	-53	-0.07	
	本期賸餘(短絀)	6		-145,000	-7,248,616		-7,248,616		3,002,928	2,469,066	3,002,928	58.09	
	期初基金餘額	71		2,469,066					3,903,453	2,469,066	1,434,387		
	解繳公庫	72											
	期末基金餘額	73		2,324,066					6,906,381	2,469,066	4,437,315	179.72	

註：

單位：新臺幣元

項目名稱	編號	本年度截至本月累計數			比較增減(-) 金額	%	差異原因說明改善方法
		實際數	預算數	金額			
基金來源	4	91,942,077	83,725,000	8,217,077	9.81		
勞務收入	43	-	1,000	-1,000	-100.00		
服務收入	431	-	1,000	-1,000	-100.00	場地出借收入依實際情形繳庫	
財產收入	45	193,800	70,000	123,800	176.86		
財產處分收入	451	33,400	-	33,400		變賣報廢111年公務財產核實繳庫	
租金收入	452	158,845	69,000	89,845	130.21	太陽光電年收入租金按實際數核實繳庫	
利息收入	454	1,555	1,000	555	55.50	公庫利息收入較預期增加所致	
政府撥入收入	46	91,641,414	83,640,000	8,001,414	9.57		
公庫撥款收入	462	86,965,662	83,640,000	3,325,662	3.98		
政府其他撥入收入	46Y	4,675,752	-	4,675,752		超收國中小輔導教師(專任)等教育部補助款所致	
教學收入	4S	13,160	14,000	-840	-6.00		
學雜費收入	4S1	13,160	14,000	-840	-6.00		
其他收入	4Y	93,703	-	93,703			
雜項收入	4YY	93,703	-	93,703		資源回收變賣所得核實繳庫	
基金用途	5	88,939,149	83,725,000	5,214,149	6.23		
國民教育計畫	53	85,232,161	81,008,000	4,224,161	5.21		
國民小學教育	532	85,232,161	81,008,000	4,224,161	5.21		
一般行政管理計畫	5L	3,635,041	2,645,000	990,041	37.43		
行政管理及推展	5L1	3,635,041	2,645,000	990,041	37.43	子女教育補助等核實支應	
建築及設備計畫	5M	71,947	72,000	-53	-0.07		
其他設備	5M4	71,947	72,000	-53	-0.07		
本期購餘(短絀)	6	3,002,928	-	3,002,928			
解繳公庫	72						
期末基金餘額	73						
註:							

臺南市地方教育發展基金——臺南市北區賢北國民小學

00686-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 9 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			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	行數	金額	%
國民教育計畫		本月數					14,585,464	7,083,000		7,502,464	105.92
		累計數					85,232,161	81,008,000		4,224,161	5.21
一般行政管理計畫		本月數					285,375	250,000		35,375	14.15
		累計數					3,635,041	2,645,000		990,041	37.43
建築及設備計畫		本月數					39,000	39,000		0	0.00
		累計數					71,947	72,000		-53	-0.07

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學
資本資產明細表

00686-4

中華民國 111 年 9 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	45,889,093	17,445,133	14,996,348	1,658,492	466,516	41,315,300
土地						
土地改良物	32,071,752	9,540,114	14,115,122		832,324	35,814,436
房屋及建築	7,962,360	4,646,633	808,526	1,472,192	-648,184	3,300,245
機械及設備	534,450	372,871		28,800	1,810	130,969
交通及運輸設備	5,320,531	2,885,515	72,700	157,500	280,566	2,069,650
雜項設備						
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：

臺南市地方教育發展基金——臺南市北區賢北國民小學

00680-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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						

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

00686-7

中華民國 111 年 9 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	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 租賃權益改良		72,000			72,000	71,947		71,947	99.93	-53	-0.07		
總計		72,000			72,000	71,947		71,947	99.93	-53	-0.07		

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區賢北國民小學

各項費用彙計表

中華民國111年9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	93,068,000	85,881,655	-7,186,345	-7.72
11 正式員額薪金		54,446,927	54,446,927	
113 職員工薪資		54,115,027	54,115,027	
114 聘僱兼職人員薪資		331,900	331,900	
12 聘僱兼職人員酬金		950,441	950,441	
124 兼職人員酬金		950,441	950,441	
15 獎金		16,407,852	16,407,852	
151 考績獎金		8,434,140	8,434,140	
152 年終獎金		7,973,712	7,973,712	
16 退休及卹償金		8,378,181	8,378,181	
161 職員退休及離職金		8,358,271	8,358,271	
162 員工退休及離職金		19,910	19,910	
18 福利費		5,698,134	5,698,134	
181 分擔員工保險費		4,545,634	4,545,634	
183 傷病醫藥費		8,000	8,000	
18Y 其他福利費		1,144,500	1,144,500	
19 提繳費		120	120	
191 提繳工資墊償費用		120	120	
2 服務費用	3,119,000	2,758,222	-360,778	-11.57
21 水電費		712,638	712,638	
212 工作場所電費		648,172	648,172	
214 工作場所水費		64,466	64,466	
22 郵電費		51,240	51,240	
221 郵費		7,440	7,440	
222 電話費		30,553	30,553	
224 數據通信費		13,247	13,247	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學
各項費用彙計表
中華民國111年9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	%
23 旅運費		159,050	159,050	
231 國內旅費		2,090	2,090	
235 貨物運費		156,960	156,960	
24 印刷裝訂及廣告費		51,067	51,067	
241 印刷裝訂及廣告費		51,067	51,067	
25 修理保養及保固費		398,270	398,270	
252 一般房屋修護費		108,950	108,950	
254 其他建築修護費		115,580	115,580	
255 機械及設備修護費		74,300	74,300	
256 交通及運輸修護費		15,490	15,490	
257 雜項設備修護費		83,950	83,950	
26 保險費		658	658	
264 交通及運輸設備保險費		658	658	
27 一般服務費		1,307,036	1,307,036	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50	
277 代理(辦)費		29,460	29,460	
279 外包費		527,226	527,226	
27D 計時與計件人員酬金		712,159	712,159	
27F 體育活動費		38,141	38,141	
28 專業服務費		24,296	24,296	
285 講課鐘點費、稿費、出席審查及查詢費		11,500	11,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		12,796	12,796	
29 公共關係費		53,967	53,967	
291 公共關係費		53,967	53,967	
3 材料及用品材料費	307,000	185,187	-121,813	-39.68
31 使用材料費		8,231	8,231	

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區賢北國民小學

各項費用彙計表

中華民國111年9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	%
312 燃料		8,231	8,231	
32 用品消耗		176,956	176,956	
321 辦公(事務)用品		117,070	117,070	
322 報章雜誌		6,779	6,779	
323 農業與園藝用品及環境美化費		40,702	40,702	
324 化學藥劑與實驗用品		4,672	4,672	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		7,733	7,733	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	34,688	-45,312	-56.64
44 交通及運輸設備租金		4,200	4,200	
442 車租		4,200	4,200	
45 雜項設備租金		30,488	30,488	
451 雜項設備租金		30,488	30,488	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	72,000	71,947	-53	-0.07
51 購建固定資產	72,000	71,947	-53	-0.07
514 購置機械及設備	72,000	71,947	-53	-0.07
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	450	-550	-55.00
66 規費		450	450	
663 汽車燃料使用費		450	450	
7 會費	33,000	7,000	-26,000	-78.79
71 職業團體會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及補助金		6,000	6,000	
合計	96,680,000	88,939,149	-7,740,851	-8.01

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區賢北國民小學

平衡表

中華民國111年9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	I		100.00	負債	2	707,628,460	93.62
流動資產	11	755,850,141	1.70	流動負債	21	6,043,673	0.80
現金	1101	12,829,111	1.45	應付款項	2102	6,043,673	0.80
銀行存款	110102	10,941,451	1.45	應付代收款	210203	6,043,673	0.80
銀行存款-市庫存款	110102-1	10,941,451	0.66	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代	110102-3	5,018,721	0.68	其他負債	28	701,584,787	92.82
收款專戶	110102-4	5,151,276	0.03	什項負債	2801	701,584,787	92.82
銀行存款-保管款-教	110102-6	222,303	0.02	存入保證金	280104	429,677	0.06
育儲蓄專戶	110102-7	119,474	0.06	應付代管資產	280107	701,155,110	92.76
銀行存款-保管款-其	110102-7	429,677	0.06	淨資產	3	48,221,681	6.38
他	1108	1,887,660	0.25	淨資產	31	48,221,681	6.38
管款專戶	14	41,315,300	5.47	淨資產	3101	48,221,681	6.38
預付款項	110804	1,887,660	0.25	累積餘額	310101	32,347,413	4.28
預付費用	14	1,887,660	0.25	本期賸餘	310102	15,874,268	2.10
固定資產				合計：		755,850,141	

信託代理與保證負債

0

信託代理與保證資產

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺南市北區賢北國民小學
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9月30日

單位：新臺幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
銀行存款-市庫存款	5,018,721	5,018,721	
銀行存款-保管款-代收款專戶	5,151,276	5,151,276	
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	222,303	222,303	
銀行存款-保管款-其他	119,474	119,474	
銀行存款-保管款-保管款專戶	429,677	429,677	
預付費用	106,130	1,887,660	
C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	311,195		
C10203 預付費用-國中小輔導教師人力運用計畫(專任)	460,225		
C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	822,616		
C10305 預付費用-提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助	41,400		
費調增差額	2,642		
C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	131,258		
C10403 預付費用-國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助	9,194		
C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	3,000		
暫付及待結轉帳項	103,000	550,620	
L20031 應付代收款-其他	338,500		
L30010 應付代收款-補救教學經費	109,120		
L30032 應付代收款-推動新課綱經費	638,728,200	638,728,200	
代管資產-土地	28,355	28,355	
代管資產-土地改良物	62,322,417	62,322,417	
代管資產-房屋及設備	30,254	30,254	
代管資產-機械及設備	4,808	4,808	
代管資產-交通及運輸設備			

臺南市北區賢北國民小學
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 9 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	代管資產-什項設備	41,076	41,076	
	應付代收款	82,811	6,043,673	
	L10001 應付代收款-公保費			
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員			
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員			
	L10004 應付代收款-勞保費			
	L10007 應付代收款-代扣所得稅			
	L10008 應付代收款-教科書費			
	L10011 應付代收款-營養午餐費			
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶			
	L10015 應付代收款-家長會費			
	L10016 應付代收款-平安保險費			
	L10018 應付代收款-退撫基金			
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶			
	L20026 應付代收款-捐款			
	L20031 應付代收款-其他			
	L20032 應付代收款-其他代扣款			
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費			
	L20034 應付代收款-二代健保補充保費			
	L20035 應付代收款-服裝費(制服及運動服)			
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫			
	L21003 應付代收款-科學教育推動計畫			
	L22003 應付代收款-校園宣講計畫			
	L23001 應付代收款-校務發展基金			
	L24000 應付代收款-課後照顧班			
	L24005 應付代收款-合作社代辦費			
	L24006 應付代收款-家庭教育經費			
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費			
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費			
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費			
	L25004 應付代收款-幼兒園雜費			
	L30013 應付代收款-新住民子女教育計畫			
	L30015 應付代收款-校校教學卓越經費			
	L30018 應付代收款-友善校園			
	L30020 應付代收款-教學卓越輔導培訓			
	L30021 應付代收款-精進教學			
	L30024 應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫			
	L71102 應付代收款-公立學校(含幼兒園)人員防疫作業加班費			
	L77311 應付代收款-網路電路費			
	存入保證金			
	小計	41,076	6,043,673	
	合計	41,076	429,677	

臺南市北區賢北國民小學

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9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額	
		小計	合計
	R20005 存入保證金-履約保證金-110學年五年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	30,000	
	R20018 存入保證金-履約保證金-幼兒園點心	20,000	
	財物採購-小西南號		
	R40001 存入保證金-保固保證金-花台拆除及洗手台重建-蒼穹科技工程112.11.25	122,677	
	R40002 存入保證金-保固保證金-走廊欄杆及樓梯扶手改善工程-義忠營造115.12.15	252,000	
	R40003 存入保證金-保固保證金-通學步道樹木竄根改善工程-勝源土木包工業112.8.5	5,000	
	應付代管資產	701,155,110	
	房屋及建築	46,186,874	
	累計折舊-房屋及建築	-10,372,438	
	機械及設備	7,298,694	
	累計折舊-機械及設備	-3,998,449	
	交通及運輸設備	505,650	
	累計折舊-交通及運輸設備	-374,681	
	雜項設備	5,235,731	
	累計折舊-雜項設備	-3,166,081	
			701,155,110
			-10,372,438
			7,298,694
			-3,998,449
			505,650
			-374,681
			5,235,731
			-3,166,081
			30,000

臺南市地方教育發展基金－臺南市北區賢北國民小學
收入支出表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	8,039,613	106,866,478
利息收入		
財產孳息收入	378,390	15,118,201
廢舊物品售價收入		160,400
財產交易利益		0
政府收入	378,390	14,957,801
公庫撥款收入	7,579,737	91,641,414
政府其他撥入收入	7,575,793	86,965,662
教學收入	3,944	4,675,752
學費收入		13,160
其他收入	81,486	13,160
雜項收入	81,486	93,703
其他收入		93,703
支出		
人事支出	15,127,813	90,992,210
業務支出	14,431,929	85,881,655
業務支出	14,431,929	85,881,655
財產損失	438,910	2,985,547
財產損失	438,910	2,985,547
財產損失		16,594
財產損失		16,594
折舊、折耗及攤銷	256,974	2,108,414
折舊、折耗及攤銷	256,974	2,108,414
折舊、折耗及攤銷		15,874,268
折舊、折耗及攤銷	-7,088,200	32,347,413
折舊、折耗及攤銷		48,221,681
本期初淨資產		
本期初淨資產		
解繳公庫		
期末淨資產		

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 9 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	91,942,077	14,924,401	106,866,478	收入
財產收入	193,800	14,924,401	15,118,201	財產收益
政府撥入收入	91,641,414		91,641,414	政府撥入收入
教學收入	13,160		13,160	教學收入
其他收入	93,703		93,703	其他收入
基金用途	88,939,149	2,053,061	90,992,210	支出
用人費用	85,881,655		85,881,655	人事支出
服務費用	2,758,222		2,758,222	業務支出
材料及用品費	185,187		-185,187	
租金、償債、利息及相關手續費	34,688		-34,688	
稅捐及規費(強制費)	450		-450	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000		-7,000	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	71,947	16,594	16,594	財產損失
		-71,947		
本期購餘(短絀)	3,002,928	2,108,414	2,108,414	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,903,453	12,871,340	15,874,268	本期購餘(短絀)
解繳公庫		28,443,960	32,347,413	期初淨資產
期末基金餘額	6,906,381	41,315,300	48,221,681	解繳公庫
				期末淨資產