

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 112 年 1 月份

主辦會計人員

會計室黃秋玉

基金主持人

臺南市北區賢北國民小學校長王章程

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	
壹、主要表	頁次
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).....	1-2
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	3
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.....	8-9
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表(後附平衡表科目明細表).....	10-15
二、收入支出表.....	16
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17
丁、其他附表	
一、庫款支付差額解釋表(後附支付科對帳單).....	18
二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單).....	19
三、保管品月報表(後附銀行對帳單).....	20
四、財產增減表及財產量值統計表.....	21-27

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 112 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	99,188,000	23,154,735	23,148,000	6,735	0.03	23,154,735	23,148,000	6,735	0.03
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	141,000								
租金收入	452	138,000								
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	99,006,000	23,148,000	23,148,000			23,148,000	23,148,000		
公庫撥款收入	462	99,006,000	23,148,000	23,148,000			23,148,000	23,148,000		
教學收入	4S	28,000								
學雜費收入	4S1	28,000								
其他收入	4Y	12,000	6,735		6,735		6,735		6,735	
雜項收入	4YY	12,000	6,735		6,735		6,735		6,735	
基金用途	5	99,537,000	19,602,520	23,148,000	-3,545,480	-15.32	19,602,520	23,148,000	-3,545,480	-15.32
國民教育計畫	53	96,651,000	19,009,160	22,466,000	-3,456,840	-15.39	19,009,160	22,466,000	-3,456,840	-15.39
國民小學教育	532	96,651,000	19,009,160	22,466,000	-3,456,840	-15.39	19,009,160	22,466,000	-3,456,840	-15.39
一般行政管理計畫	5L	2,678,000	538,360	627,000	-88,640	-14.14	538,360	627,000	-88,640	-14.14
行政管理及推展	5L1	2,678,000	538,360	627,000	-88,640	-14.14	538,360	627,000	-88,640	-14.14
建築及設備計畫	5M	208,000	55,000	55,000			55,000	55,000		
交通及運輸設備	5M3	22,000	22,000	22,000			22,000	22,000		
其他設備	5M4	186,000	33,000	33,000			33,000	33,000		
本期賸餘(短絀)	6	-349,000	3,552,215		3,552,215		3,552,215		3,552,215	
期初基金餘額	71	3,758,453					4,887,286	3,758,453	1,128,833	30.03
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,409,453					8,439,501	3,758,453	4,681,048	124.55

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 112 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				19,009,160	22,466,000	-3,456,840	-15.39
		累計數				19,009,160	22,466,000	-3,456,840	-15.39
一般行政管理計畫		本月數				538,360	627,000	-88,640	-14.14
		累計數				538,360	627,000	-88,640	-14.14
建築及設備計畫		本月數				55,000	55,000	0	0.00
		累計數				55,000	55,000	0	0.00

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

00686-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	66,323,511	18,949,099	55,000	23,716	293,530	47,112,166
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	47,131,975	10,722,358			117,960	36,291,657
機械及設備	12,926,015	4,532,736	33,000		142,290	8,283,989
交通及運輸設備	505,650	383,465	22,000		2,930	141,255
雜項設備	5,442,685	3,310,540			30,350	2,101,795
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

00686-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	317,186			23,716		293,470

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
 中華民國 112 年 1 月份

00686-7

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 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														
總計		208,000			208,000	55,000	55,000		55,000	100.00				

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112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	95,960,000	19,421,449	-76,538,551	-79.76
11 正式員額薪資		9,965,480	9,965,480	
113 職員薪金		9,899,100	9,899,100	
114 工員工資		66,380	66,380	
12 聘僱及兼職人員薪資		77,231	77,231	
122 約僱職員薪金		1,171	1,171	
124 兼職人員酬金		76,060	76,060	
15 獎金		7,480,422	7,480,422	
152 年終獎金		7,480,422	7,480,422	
16 退休及卹償金		1,617,238	1,617,238	
161 職員退休及離職金		1,613,256	1,613,256	
162 工員退休及離職金		3,982	3,982	
18 福利費		281,078	281,078	
181 分擔員工保險費		281,078	281,078	
2 服務費用	2,947,000	120,553	-2,826,447	-95.91
21 水電費		10,511	10,511	
214 工作場所水費		10,511	10,511	
22 郵電費		11,897	11,897	
221 郵費		840	840	
222 電話費		2,817	2,817	
224 數據通信費		8,240	8,240	
24 印刷裝訂與廣告費		1,740	1,740	
241 印刷及裝訂費		1,740	1,740	
25 修理保養及保固費		9,200	9,200	
252 一般房屋修護費		6,000	6,000	
255 機械及設備修護費		2,000	2,000	

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112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	%
257 雜項設備修護費		1,200	1,200	
27 一般服務費		85,285	85,285	
279 外包費		21,010	21,010	
27D 計時與計件人員酬金		64,275	64,275	
28 專業服務費		1,920	1,920	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,920	1,920	
3 材料及用品費	308,000	3,518	-304,482	-98.86
32 用品消耗		3,518	3,518	
321 辦公(事務)用品		2,238	2,238	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,280	1,280	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000		-80,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	208,000	55,000	-153,000	-73.56
51 購建固定資產	208,000	55,000	-153,000	-73.56
514 購置機械及設備	33,000	33,000		0.00
515 購置交通及運輸設備	22,000	22,000		0.00
516 購置雜項設備	153,000		-153,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	33,000	2,000	-31,000	-93.94
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合 計	99,537,000	19,602,520	-79,934,480	-80.31

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112年1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	760,171,035	100.00	負債	2	704,619,368	92.69
流動資產	11	11,849,342	1.56	流動負債	21	3,570,231	0.47
現金	1101	8,084,753	1.06	應付款項	2102	3,570,231	0.47
銀行存款	110102	8,084,753	1.06	應付代收款	210203	3,570,231	0.47
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,674,912	0.61	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代收	110102-3	2,747,979	0.36	其他負債	28	701,049,137	92.22
收款專戶				什項負債	2801	701,049,137	92.22
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	110102-4	209,128	0.03	存入保證金	280104	449,677	0.06
銀行存款-保管款-其他	110102-6	3,057	0.00	應付代管資產	280107	700,599,460	92.16
銀行存款-保管款-保管款專戶	110102-7	449,677	0.06	淨資產	3	55,551,667	7.31
預付款項	1108	3,764,589	0.50	淨資產	31	55,551,667	7.31
預付費用	110804	3,764,589	0.50	淨資產	3101	55,551,667	7.31
固定資產	14	46,818,696	6.16	累積餘額	310101	52,261,698	6.87
				本期賸餘	310102	3,289,969	0.43
				合計：		760,171,035	

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。

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112年1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	36,291,657	4.77				
房屋建築及設備	140401	47,131,975	6.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,840,318	-1.43				
機械及設備	1405	8,283,989	1.09				
機械及設備	140501	12,959,015	1.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,675,026	-0.61				
交通及運輸設備	1406	141,255	0.02				
交通及運輸設備	140601	527,650	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-386,395	-0.05				
雜項設備	1407	2,101,795	0.28				
雜項設備	140701	5,442,685	0.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,340,890	-0.44				
無形資產	16	293,470	0.04				
無形資產	1601	293,470	0.04				
		0				0	

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。

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112年1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	293,470	0.04				
其他資產	18	701,209,527	92.24				
什項資產	1801	701,209,527	92.24				
暫付及待結轉帳項	180105	610,067	0.08				
代管資產	180106	700,599,460	92.16				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	84.02				
代管資產-土地改良物	180106-2	28,355	0.00				
代管資產-房屋及設備	180106-3	61,768,963	8.13				
代管資產-機械及設備	180106-4	28,232	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-5	4,808	0.00				
代管資產-什項設備	180106-6	40,902	0.01				
合計：		760,171,035					

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。

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 112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	4,674,912	4,674,912	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	2,747,979	2,747,979	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	209,128	209,128	
	銀行存款-保管款-其他	3,057	3,057	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	449,677	449,677	
	預付費用	70,743	3,764,589	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	245,790		
	C10203 預付費用-國中小輔導教師人力運用計畫(專任)	946,536		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	2,375,854		
	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	25,920		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	270		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	62,194		
	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	3,194		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	1,000		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	33,088		
	C21502 預付費用-特教學生助理人員		610,067	
	暫付及待結轉帳項	82,000		
	L30005 應付代收款-客語生活學校計畫	244,411		
	L30010 應付代收款-補救教學經費	269,040		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	14,616		
	L40707 應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)			
	代管資產-土地	638,728,200	638,728,200	
	代管資產-土地改良物	28,355	28,355	
	代管資產-房屋及設備	61,768,963	61,768,963	
	代管資產-機械及設備		28,232	

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 112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-交通及運輸設備	28,232	4,808	
	代管資產-什項設備	40,902	40,902	
	應付代收款		3,570,231	
	L10001 應付代收款-公保費	89,714		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	254,791		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	30,912		
	L10004 應付代收款-勞保費	39,004		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	27,034		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	551,899		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	209,128		
	L10018 應付代收款-退撫基金	307,658		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	3,057		
	L20026 應付代收款-捐款	82,555		
	L20031 應付代收款-其他	156,791		
	L20032 應付代收款-其他代扣款	17,079		
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費	720,454		
	L20034 應付代收款-二代健保補充保費	20,371		
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫	24,864		
	L21001 應付代收款-英語營隊計畫經費	51,160		
	L21002 應付代收款-活化教學與多元學習計畫	54,521		
	書			
	L21004 應付代收款-雙語教育經費	21,000		
	L21005 應付代收款-其他(教務處)	94,320		
	L23001 應付代收款-校務發展基金	138,200		
	L23002 應付代收款-午餐運送車資	311,100		
	L24000 應付代收款-課後照顧班	59,273		
	L24001 應付代收款-課後社團	108,002		
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費	10,321		
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	1,879		
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	6,536		
	L30004 應付代收款-教育優先區	7,510		
	L30013 應付代收款-新住民子女教育計畫	14,210		
	L30015 應付代收款-校校教學卓越經費	43,861		
	L30021 應付代收款-精進教學	1,769		
	L30024 應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	17,750		
	書			
	L30029 應付代收款-中輟生預防追蹤與復學輔導	24,562		
	L30031 應付代收款-新住民語文開班經費	20,947		
	L40202 應付代收款-增開本土語言課程	1,963		
	L40207 應付代收款-國小圖書館閱讀推動	46,036		

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 112年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	存入保證金		449,677	
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-幼兒園點心財物採購-小西南號	20,000		
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-通學步道樹木竅根改善工程-勝源土木包工業112.8.5	5,000		
R40004	存入保證金-保固保證金-校舍安全設備改善工程等-震順土木包工業112.12.6	20,000		
	應付代管資產	700,599,460		
	房屋及建築	47,131,975		
	累計折舊-房屋及建築	-10,840,318		
	機械及設備	12,959,015		
	累計折舊-機械及設備	-4,675,026		
	交通及運輸設備	527,650		
	累計折舊-交通及運輸設備	-386,395		
	雜項設備	5,442,685		
	累計折舊-雜項設備	-3,340,890		
	電腦軟體	293,470		
			700,599,460	
			47,131,975	
			-10,840,318	
			12,959,015	
			-4,675,026	
			527,650	
			-386,395	
			5,442,685	
			-3,340,890	
			293,470	

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,154,735	23,154,735
政府撥入收入	23,148,000	23,148,000
公庫撥款收入	23,148,000	23,148,000
其他收入	6,735	6,735
雜項收入	6,735	6,735
支出	19,864,766	19,864,766
人事支出	19,421,449	19,421,449
人事支出	19,421,449	19,421,449
業務支出	126,071	126,071
業務支出	126,071	126,071
折舊、折耗及攤銷	317,246	317,246
固定資產折舊	293,530	293,530
無形資產攤銷	23,716	23,716
本期賸餘（短絀）	3,289,969	3,289,969
期初淨資產		52,261,698
解繳公庫		
期末淨資產		55,551,667

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

00686-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	23,154,735		23,154,735	收入
政府撥入收入	23,148,000		23,148,000	政府撥入收入
其他收入	6,735		6,735	其他收入
基金用途	19,602,520	262,246	19,864,766	支出
用人費用	19,421,449		19,421,449	人事支出
服務費用	120,553	5,518	126,071	業務支出
材料及用品費	3,518	-3,518		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	55,000	-55,000		
		317,246	317,246	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,552,215	-262,246	3,289,969	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,887,286	47,374,412	52,261,698	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,439,501	47,112,166	55,551,667	期末淨資產

註：

