

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 2 月份

主辦會計人員



基金主持人



臺南市地方教育發展基金

臺南市北區賢北國民小學

目次

	頁次
甲、預算執行報表	
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	
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.....	8-10
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表(後附平衡表科目明細表).....	11-16
二、收入支出表.....	17
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	18
丁、其他附表	
一、庫款支付差額解釋表(後附支付科對帳單).....	19
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.....	22-25

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 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	名稱	單位	本月數及 累計數	數量			執行		比較增減	
				實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
國民教育計畫			本月數				6,938,079	7,012,000	-73,921	-1.05
			累計數				25,475,304	31,367,000	-5,891,696	-18.78
			本月數				238,536	250,000	-11,464	-4.59
			累計數				717,608	891,000	-173,392	-19.46
一般行政管理計畫			本月數				32,947	33,000	-53	-0.16
			累計數				32,947	33,000	-53	-0.16
建築及設備計畫			本月數				32,947	33,000	-53	-0.16
			累計數				32,947	33,000	-53	-0.16

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 2 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	74,869		449,237	28,069,592
土地						
土地改良物	32,071,752	9,540,114			171,533	22,360,105
房屋及建築	7,962,360	4,646,633	61,169		174,356	3,202,540
機械及設備	534,450	372,871			7,178	154,401
交通及運輸設備	5,320,531	2,885,515	13,700		96,170	2,352,540
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

00686-

單位：新臺幣

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
 中華民國 111 年 2 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	本年度定額	本年度奉辦准先行數	調整數		合計	實支數	應付未付數	執行數			比較增減
建築及設備計畫 租賃權益改良		72,000			33,000	32,947		32,947	99.84%	-53	-0.16%	
總計		72,000			33,000	32,947		32,947	99.84%	-53	-0.16%	

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2月份

00686-8

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				
11 正式職員薪資	93,068,000	25,780,091	-67,287,909	-72.30
113 職員薪資		15,300,280	15,300,280	
114 工職人員薪資		15,200,710	15,200,710	
12 聘僱兼職人員薪資		99,570	99,570	
124 兼職人員酬金		64,602	64,602	
124 兼職人員酬金		64,602	64,602	
15 獎金		7,204,813	7,204,813	
152 年終獎金		7,204,813	7,204,813	
16 退休及卹償金		2,257,050	2,257,050	
161 職員退休及離職金		2,251,077	2,251,077	
162 工職退休及離職金		5,973	5,973	
18 福利費		953,331	953,331	
181 分擔員工保險費		905,331	905,331	
18Y 其他福利費		48,000	48,000	
19 提繳工資墊償費用		15	15	
191 提繳工資墊償費用		15	15	
2 服務費用	3,119,000	383,484	-2,735,516	-87.70
21 水電費		63,571	63,571	
212 工作場所電費		44,661	44,661	
214 工作場所水費		18,910	18,910	
22 郵電費		13,585	13,585	
221 郵費		1,800	1,800	
222 電話費		6,363	6,363	
224 數據通信費		5,422	5,422	
23 旅運費		18,898	18,898	
231 國內旅費		178	178	

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2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	%
235 貨物運送費		18,720	18,720	
24 印刷裝訂及廣告費		8,092	8,092	
241 印刷裝訂及房屋修護費		8,092	8,092	
25 修理一般修護費		82,420	82,420	
252 一般修護費		34,900	34,900	
255 機械及運輸設備修護費		21,200	21,200	
256 交通及運輸設備修護費		170	170	
257 雜項設備修護費		26,150	26,150	
27 一般服務費		194,986	194,986	
277 代理(辦)費		1,512	1,512	
279 外包費		43,700	43,700	
27D 計時與計件人員酬金		149,774	149,774	
28 專業服務費		1,932	1,932	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	307,000	1,932	1,932	
3 材料及用品費		17,199	-289,801	-94.40
31 使用材料		665	665	
312 燃料		665	665	
32 用品消耗		16,534	16,534	
321 辦公(事務)用品		15,334	15,334	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,200	1,200	
4 租金、債、利息及相關手續費	80,000	10,138	-69,862	-87.33
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		5,938	5,938	
451 雜項設備租金		5,938	5,938	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	72,000	32,947	-39,053	-54.24

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2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	%
51 購建固定資產	72,000	32,947	-39,053	-54.24
514 購置機械及設備	72,000	32,947	-39,053	-54.24
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	96,680,000	26,225,859	-70,454,141	-72.87

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2月28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	744,738,803	100.00	負債	2	706,700,617	94.89
流動資產	11	14,446,746	1.94	流動負債	21	4,016,012	0.54
現金	1101	11,627,036	1.56	應付款項	2102	4,016,012	0.54
銀行存款	110102	11,627,036	1.56	應付代收款	210203	3,638,894	0.49
銀行存款-市庫存款	110102-1	7,526,002	1.01	應付費用	210204	377,118	0.05
銀行存款-保管款-代收	110102-3	3,335,124	0.45	其他負債	28	702,684,605	94.35
收款專戶	110102-4	221,961	0.03	什項負債	2801	702,684,605	94.35
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	110102-6	3,272	0.00	存入保管款	280104	540,677	0.07
銀行存款-保管款-其他	110102-7	540,677	0.07	應付代管資產	280107	702,143,928	94.28
銀行存款-保管款-保管專戶	1108	2,819,710	0.38	淨資產	3	38,038,186	5.11
預付款項	110804	2,819,710	0.38	淨資產	31	38,038,186	5.11
預付費用	14	28,069,592	3.77	淨資產	3101	38,038,186	5.11
固定資產				累積餘額	310101	32,347,413	4.34
				本期購餘	310102	5,690,773	0.76
				合計：		744,738,803	

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債 0

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

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

資產		編號	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	22,360,105	3.00					
房屋建築及設備	140401	32,071,752	4.31					
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,711,647	-1.30					
機械及設備	1405	3,202,540	0.43					
機械及設備	140501	8,023,529	1.08					
累計折舊-機械及設備	140502	-4,820,989	-0.65					
交通及運輸設備	1406	154,401	0.02					
交通及運輸設備	140601	534,450	0.07					
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-380,049	-0.05					
雜項設備	1407	2,352,546	0.32					
雜項設備	140701	5,334,231	0.72					
累計折舊-雜項設備	140702	-2,981,685	-0.40					
其他資產	18	702,222,465	94.29					
什項資產	1801	702,222,465	94.29					
								0

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2月28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		
暫付及待結轉帳項	180105	78,537	0.01				
代管資產	180106	702,143,928	94.28				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	85.77				
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	63,290,961	8.50				
代管資產-機械及設備	180106-4	39,075	0.01				
代管資產-交通及運輸設備	180106-5	4,943	0.00				
代管資產-什項設備	180106-6	52,394	0.01				
合計：		744,738,803					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

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2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額	
		小計	合計
	銀行存款-市庫存款	7,526,002	7,526,002
	銀行存款-保管款-代收款專戶	3,335,124	3,335,124
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	221,961	221,961
	銀行存款-保管款-其他	3,272	3,272
	銀行存款-保管款-保管款專戶	540,677	540,677
	預付費用	110,065	2,819,710
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		
	C10203 預付費用-國中小輔導教師人力運用計畫(專任)	311,793	
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	1,083,558	
	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	1,258,254	
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	20,280	
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	1,800	
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	8,000	
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	2,000	
	C21502 預付費用-特教學生助理人員	23,960	
	暫付及待結轉帳項	2,269	78,537
	L30005 應付代收款-咨語生活學校計畫		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	55,680	
	L40100 應付代收款-兼任治療師	300	
	L40707 應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	20,288	
	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	63,290,961	63,290,961
	代管資產-機械及設備	39,075	39,075
	代管資產-交通及運輸設備	4,943	4,943

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2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
		4,943		
	代管資產-什項設備		52,394	
		52,394		
	應付代收款		3,638,894	
	L10001 應付代收款-公保費	108,042		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	411,462		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	46,839		
	L10004 應付代收款-勞保費	54,801		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	23,540		
	L10008 應付代收款-教科書費	26,819		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	8,652		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	221,961		
	L10015 應付代收款-家長會費	1,300		
	L10016 應付代收款-平安保險費	2,275		
	L10018 應付代收款-退撫基金	315,692		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	3,272		
	L20026 應付代收款-捐款	171,555		
	L20031 應付代收款-其他	356,711		
	L20032 應付代收款-其他代扣款	7,260		
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費	1,164,438		
	L20035 應付代收款-服裝費(制服及運動服)	98,910		
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫	18,944		
	L21002 應付代收款-活化教學與多元學習計畫	69,911		
	L24000 應付代收款-課後照顧班	170,497		
	L24001 應付代收款-課後社團	76,726		
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費	1,692		
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	2,588		
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	11,650		
	L25004 應付代收款-幼兒園雜費	996		
	L25005 應付代收款-幼兒園延長照顧服務費	10,920		
	L30004 應付代收款-教育優先區	4,188		
	L30005 應付代收款-客語生活學校計畫	12,000		
	L30010 應付代收款-補救教學經費	20,648		
	L30013 應付代收款-新住民子女教育計畫	14,438		
	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	3,028		
	L30029 應付代收款-中輟生預防追蹤與復學輔導	24,424		
	L30031 應付代收款-新住民語文開班經費	9,909		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	85		
	L40207 應付代收款-國小圖書館閱讀推動	70,476		
	L40707 應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	48,384		

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2月28日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	應付費用	377,118	377,118	
	存入保證金	9,000	540,677	
	R20001 存入保證金-履約保證金-110學年幼稚園暨一年級戶外教育-全方位旅行社有限公司			
	R20002 存入保證金-履約保證金-110學年三年級戶外教育-全方位旅行社有限公司	9,000		
	R20003 存入保證金-履約保證金-110學年二年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	9,000		
	R20004 存入保證金-履約保證金-110學年四年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	9,000		
	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		
	R20006 存入保證金-履約保證金-110學年六年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	70,000		
	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		
	R40011 存入保證金-保固保證金-幼兒園戶外遊樂場改善-宏業興業有限公司111.3.26	10,000		
	應付代管資產	702,143,928	702,143,928	
	房屋及建築	32,071,752	32,071,752	
	累計折舊-房屋及建築	-9,711,647	-9,711,647	
	機械及設備	8,023,529	8,023,529	
	累計折舊-機械及設備	-4,820,989	-4,820,989	
	交通及運輸設備	534,450	534,450	
	累計折舊-交通及運輸設備	-380,049	-380,049	
	雜項設備	5,334,231	5,334,231	
	累計折舊-雜項設備	-2,981,685	-2,981,685	
	小計	377,118	377,118	
	合計		540,677	

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2月28日

00686-17

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,295,000	32,332,922
財產收益		41,922
財產交易利益		41,922
政府撥入收入	7,295,000	32,291,000
公庫撥款收入	7,401,506	26,642,149
支出	7,003,482	25,780,091
人事支出	7,003,482	25,780,091
人事支出	173,133	412,821
業務支出	173,133	412,821
業務支出	173,133	412,821
折舊、折耗及攤銷	224,891	449,237
折舊、折耗及攤銷	224,891	449,237
本期賸餘(短絀)	224,891	449,237
本期淨資產	224,891	5,690,773
期初淨資產	-106,506	32,347,413
期末淨資產		38,038,186

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 2 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	32,291,000	41,922	32,332,922	收入
財產收入		41,922	41,922	財產收益
政府撥入收入	32,291,000		32,291,000	政府撥入收入
基金用途	26,225,859	416,290	26,642,149	支出
用人費用	25,780,091		25,780,091	人事支出
服務費用	383,484	29,337	412,821	業務支出
材料及用品費	17,199	-17,199		
租金、償債、利息及相關手續費	10,138	-10,138		
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	32,947	-32,947		
本期賸餘(短絀)	6,065,141	449,237	449,237	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,903,453	-374,368	5,690,773	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		28,443,960	32,347,413	期初淨資產
期末基金餘額	9,968,594	28,069,592	38,038,186	解繳公庫
				期末淨資產

註：