

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 5 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蔡東峰

# 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.....	8-10
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

00686-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	96,535,000	9,630,628	7,263,000	2,367,628	32.60	58,806,215	54,078,000	4,728,215	8.74
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	141,000					88,408		88,408	
租金收入	452	138,000					88,408		88,408	
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	96,353,000	9,630,628	7,263,000	2,367,628	32.60	58,703,577	54,064,000	4,639,577	8.58
公庫撥款收入	462	96,353,000	7,366,648	7,263,000	103,648	1.43	55,871,092	54,064,000	1,807,092	3.34
政府其他撥入收入	46Y		2,263,980		2,263,980		2,832,485		2,832,485	
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					1,070		1,070	
雜項收入	4YY	12,000					1,070		1,070	
基金用途	5	96,680,000	9,560,065	7,263,000	2,297,065	31.63	50,881,933	54,078,000	-3,196,067	-5.91
國民教育計畫	53	93,763,000	9,319,529	7,011,000	2,308,529	32.93	48,779,170	52,402,000	-3,622,830	-6.91
國民小學教育	532	93,763,000	9,319,529	7,011,000	2,308,529	32.93	48,779,170	52,402,000	-3,622,830	-6.91
一般行政管理計畫	5L	2,845,000	240,536	252,000	-11,464	-4.55	2,069,816	1,643,000	426,816	25.98
行政管理及推展	5L1	2,845,000	240,536	252,000	-11,464	-4.55	2,069,816	1,643,000	426,816	25.98
建築及設備計畫	5M	72,000					32,947	33,000	-53	-0.16
其他設備	5M4	72,000					32,947	33,000	-53	-0.16
本期賸餘(短絀)	6	-145,000	70,563		70,563		7,924,282		7,924,282	
期初基金餘額	71	2,469,066					3,903,453	2,469,066	1,434,387	58.09
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,324,066					11,827,735	2,469,066	9,358,669	379.04

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 5 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				9,319,529	7,011,000	2,308,529	32.93
		累計數				48,779,170	52,402,000	-3,622,830	-6.91
一般行政管理計畫		本月數				240,536	252,000	-11,464	-4.55
		累計數				2,069,816	1,643,000	426,816	25.98
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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

00686-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 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		
<b>資產</b>	45,889,093	17,445,133	146,869		1,126,690	27,464,139
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	32,071,752	9,540,114			428,832	22,102,806
機械及設備	7,962,360	4,646,633	121,169		439,764	2,997,132
交通及運輸設備	534,450	372,871			17,946	143,633
雜項設備	5,320,531	2,885,515	25,700		240,148	2,220,568
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 111 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						

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 5 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		72,000			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5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	49,342,865	-43,725,135	-46.98
11 正式員額薪資		32,701,971	32,701,971	
113 職員薪金		32,502,831	32,502,831	
114 工員工資		199,140	199,140	
12 聘僱及兼職人員薪資		540,413	540,413	
124 兼職人員酬金		540,413	540,413	
15 獎金		8,181,438	8,181,438	
151 考績獎金		578,370	578,370	
152 年終獎金		7,603,068	7,603,068	
16 退休及卹償金		4,562,817	4,562,817	
161 職員退休及離職金		4,550,871	4,550,871	
162 工員退休及離職金		11,946	11,946	
18 福利費		3,356,166	3,356,166	
181 分擔員工保險費		2,577,566	2,577,566	
18Y 其他福利費		778,600	778,600	
19 提繳費		60	60	
191 提繳工資墊償費用		60	60	
2 服務費用	3,119,000	1,388,492	-1,730,508	-55.48
21 水電費		264,070	264,070	
212 工作場所電費		219,040	219,040	
214 工作場所水費		45,030	45,030	
22 郵電費		49,070	49,070	
221 郵費		3,600	3,600	
222 電話費		16,337	16,337	
224 數據通信費		29,133	29,133	
23 旅運費		96,516	96,516	

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5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	%
231 國內旅費		1,476	1,476	
235 貨物運費		95,040	95,040	
24 印刷裝訂與廣告費		27,923	27,923	
241 印刷及裝訂費		27,923	27,923	
25 修理保養及保固費		209,580	209,580	
252 一般房屋修護費		60,750	60,750	
254 其他建築修護費		53,760	53,760	
255 機械及設備修護費		34,400	34,400	
256 交通及運輸設備修護費		14,120	14,120	
257 雜項設備修護費		46,550	46,550	
27 一般服務費		713,158	713,158	
277 代理(辦)費		29,460	29,460	
279 外包費		248,108	248,108	
27D 計時與計件人員酬金		435,590	435,590	
28 專業服務費		20,432	20,432	
285 講課鐘點、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		8,932	8,932	
29 公共關係費		7,743	7,743	
291 公共關係費		7,743	7,743	
3 材料及用品費	307,000	88,710	-218,290	-71.10
31 使用材料費		4,665	4,665	
312 燃料		4,665	4,665	
32 用品消耗		84,045	84,045	
321 辦公(事務)用品		65,449	65,449	
323 農業與園藝用品及環境美化費		9,105	9,105	
324 化學藥劑與實驗用品		4,672	4,672	

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5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	%
328 醫療用品(非醫療院所使用)		4,819	4,819	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	23,919	-56,081	-70.10
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		19,719	19,719	
451 雜項設備租金		19,719	19,719	
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
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	5,000	-28,000	-84.85
71 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		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合計	96,680,000	50,881,933	-45,798,067	-47.37

## 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	745,156,928	100.00	負債	2	705,865,054	94.73
流動資產	11	15,866,970	2.13	流動負債	21	3,643,185	0.49
現金	1101	13,630,140	1.83	應付款項	2102	3,643,185	0.49
銀行存款	110102	13,630,140	1.83	應付代收款	210203	3,469,616	0.47
銀行存款-市庫存款	110102-1	9,764,474	1.31	應付費用	210204	173,569	0.02
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	3,098,833	0.42	其他負債	28	702,221,869	94.24
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	221,236	0.03	什項負債	2801	702,221,869	94.24
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	50,920	0.01	存入保證金	280104	494,677	0.07
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	494,677	0.07	應付代管資產	280107	701,727,192	94.17
預付款項	1108	2,236,830	0.30	淨資產	3	39,291,874	5.27
預付費用	110804	2,236,830	0.30	淨資產	31	39,291,874	5.27
固定資產	14	27,464,139	3.69	淨資產	3101	39,291,874	5.27
				累積餘額	310101	32,347,413	4.34
				本期賸餘	310102	6,944,461	0.93
				合計：		745,156,928	

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	22,102,806	2.97				
房屋建築及設備	140401	32,071,752	4.30				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,968,946	-1.34				
機械及設備	1405	2,997,132	0.40				
機械及設備	140501	8,083,529	1.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,086,397	-0.68				
交通及運輸設備	1406	143,633	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	-390,817	-0.05				
雜項設備	1407	2,220,568	0.30				
雜項設備	140701	5,346,231	0.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,125,663	-0.42				
其他資產	18	701,825,819	94.18				
什項資產	1801	701,825,819	94.18				

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		
暫付及待結轉帳項	180105	98,627	0.01				
代管資產	180106	701,727,192	94.17				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	85.72				
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	62,875,871	8.44				
代管資產-機械及設備	180106-4	37,559	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	52,264	0.01				
合計：		745,156,928					

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5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	9,764,474	9,764,474	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	3,098,833	3,098,833	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	221,236	221,236	
	銀行存款-保管款-其他	50,920	50,920	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	494,677	494,677	
	預付費用	2,192,390	2,236,830	
	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			
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	32,400		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	12,040		
	暫付及待結轉帳項	13,021	98,627	
	L30010 應付代收款-補救教學經費	166		
	L30021 應付代收款-精進教學	85,440		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費			
	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	62,875,871	62,875,871	
	代管資產-機械及設備	37,559	37,559	
	代管資產-交通及運輸設備	4,943	4,943	
	代管資產-什項設備	52,264	52,264	
	應付代收款	92,932	3,469,616	
	L10001 應付代收款-公保費	286,126		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	33,508		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	32,315		
	L10004 應付代收款-勞保費	23,540		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	493,965		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	221,236		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶			

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
I10016	應付代收款-平安保險費	60		
I10018	應付代收款-退撫基金	294,042		
I12001	應付代收款-虛擬帳戶	50,920		
I20026	應付代收款-捐款	159,555		
I20031	應付代收款-其他	66,750		
I20032	應付代收款-其他代扣款	18,757		
I20034	應付代收款-二代健保補充保費	3,293		
I20037	應付代收款-數位學習推動計畫	115,833		
I21002	應付代收款-活化教學與多元學習計畫	48,843		
I21003	應付代收款-科學教育推動計畫	35,000		
I22003	應付代收款-校園宣講計畫	11,350		
I24000	應付代收款-課後照顧班	281,968		
I24001	應付代收款-課後社團	531,970		
I25001	應付代收款-幼兒園活動費	4,038		
I25002	應付代收款-幼兒園材料費	21,240		
I25003	應付代收款-幼兒園點心費	55,813		
I25005	應付代收款-幼兒園延長照顧服務費	16,770		
I30004	應付代收款-教育優先區	1,083		
I30005	應付代收款-客語生活學校計畫	41,574		
I30013	應付代收款-新住民子女教育計畫	39,511		
I30015	應付代收款-校校教學卓越經費	43,861		
I30020	應付代收款-教學卓越輔導培訓	189,504		
I30024	應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	80,000		
I30029	應付代收款-中輟生預防追蹤與復學輔導	13,224		
I30031	應付代收款-新住民語文開班經費	13,440		
I30032	應付代收款-推動新課綱經費	18,085		
I40202	應付代收款-增開本土語言課程	15,000		
I40207	應付代收款-國小圖書館閱讀推動	24,014		
I40707	應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	2,496		
I77311	應付代收款-網路電路費	88,000		
	應付費用	173,569	173,569	
	存入保證金			
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	494,677	
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-壹穹科技工程112.11.25	122,677		

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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		
	應付代管資產	701,727,192	701,727,192	
	房屋及建築	32,071,752	32,071,752	
	累計折舊-房屋及建築	-9,968,946	-9,968,946	
	機械及設備	8,083,529	8,083,529	
	累計折舊-機械及設備	-5,086,397	-5,086,397	
	交通及運輸設備	534,450	534,450	
	累計折舊-交通及運輸設備	-390,817	-390,817	
	雜項設備	5,346,231	5,346,231	
	累計折舊-雜項設備	-3,125,663	-3,125,663	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,630,628	58,920,137
財產收益		202,330
財產孳息收入		88,408
財產交易利益		113,922
政府撥入收入	9,630,628	58,703,577
公庫撥款收入	7,366,648	55,871,092
政府其他撥入收入	2,263,980	2,832,485
教學收入		13,160
學雜費收入		13,160
其他收入		1,070
雜項收入		1,070
支出	9,786,312	51,975,676
人事支出	9,192,857	49,342,865
人事支出	9,192,857	49,342,865
業務支出	367,208	1,506,121
業務支出	367,208	1,506,121
折舊、折耗及攤銷	226,247	1,126,690
固定資產折舊	226,247	1,126,690
本期賸餘(短絀)	-155,684	6,944,461
期初淨資產		32,347,413
解繳公庫		
期末淨資產		39,291,874

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

00686-18

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	58,806,215	113,922	58,920,137	收入
財產收入	88,408	113,922	202,330	財產收益
政府撥入收入	58,703,577		58,703,577	政府撥入收入
教學收入	13,160		13,160	教學收入
其他收入	1,070		1,070	其他收入
基金用途	50,881,933	1,093,743	51,975,676	支出
用人費用	49,342,865		49,342,865	人事支出
服務費用	1,388,492	117,629	1,506,121	業務支出
材料及用品費	88,710	-88,710		
租金、償債、利息及相關手續費	23,919	-23,919		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
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		
		1,126,690	1,126,690	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,924,282	-979,821	6,944,461	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,903,453	28,443,960	32,347,413	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,827,735	27,464,139	39,291,874	期末淨資產

註：

編製日期 111 年 6 月 2 日

製表人員 黃秋玉

電話 3501433#802