

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 3 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..... 8-10

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表(後附平衡表科目明細表)..... 11-17

二、收入支出表..... 18

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表..... 19

丁、其他附表

一、庫款支付差額解釋表(後附支付科對帳單)..... 20

二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單)..... 21

三、保管品月報表(後附銀行對帳單)..... 22

四、財產增減表及財產量值統計表..... 23-29

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 3 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	7,900,323	7,111,000	789,323	11.10	38,274,441	37,460,000	814,441	2.17
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	141,000	79,278		79,278		79,278		79,278	
租金收入	452	138,000	79,278		79,278		79,278		79,278	
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	99,006,000	7,819,701	7,097,000	722,701	10.18	38,186,444	37,446,000	740,444	1.98
公庫撥款收入	462	99,006,000	7,503,807	7,097,000	406,807	5.73	37,852,807	37,446,000	406,807	1.09
政府其他撥入收入	46Y		315,894		315,894		333,637		333,637	
教學收入	4S	28,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
學雜費收入	4S1	28,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
其他收入	4Y	12,000	1,344		1,344		8,719		8,719	
雜項收入	4YY	12,000	1,344		1,344		8,719		8,719	
基金用途	5	99,537,000	7,370,790	7,111,000	259,790	3.65	33,412,577	37,460,000	-4,047,423	-10.80
國民教育計畫	53	96,651,000	6,699,810	6,861,000	-161,190	-2.35	31,827,057	36,225,000	-4,397,943	-12.14
國民小學教育	532	96,651,000	6,699,810	6,861,000	-161,190	-2.35	31,827,057	36,225,000	-4,397,943	-12.14
一般行政管理計畫	5L	2,678,000	670,980	250,000	420,980	168.39	1,477,520	1,127,000	350,520	31.10
行政管理及推展	5L1	2,678,000	670,980	250,000	420,980	168.39	1,477,520	1,127,000	350,520	31.10
建築及設備計畫	5M	208,000					108,000	108,000		
交通及運輸設備	5M3	22,000					22,000	22,000		
其他設備	5M4	186,000					86,000	86,000		
本期賸餘(短絀)	6	-349,000	529,533		529,533		4,861,864		4,861,864	
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					9,749,150	3,758,453	5,990,697	159.39

註：

00686-2

[illegible]

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 3 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				6,699,810	6,861,000	-161,190	-2.35
		累計數				31,827,057	36,225,000	-4,397,943	-12.14
一般行政管理計畫		本月數				670,980	250,000	420,980	168.39
		累計數				1,477,520	1,127,000	350,520	31.10
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				108,000	108,000	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 3 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	623,080	71,148	928,588	46,997,756
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			353,881	36,055,736
機械及設備	12,926,015	4,532,736	517,880		473,293	8,437,866
交通及運輸設備	505,650	383,465	22,000		9,511	134,674
雜項設備	5,442,685	3,310,540	83,200		91,903	2,123,442
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 3 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			71,148		246,038

註：

00686-6

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市北區賢北國民小學

00686-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 月份

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	108,000	108,000		108,000	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3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	32,728,263	-63,231,737	-65.89
11 正式員額薪資		19,930,960	19,930,960	
113 職員薪金		19,798,200	19,798,200	
114 工員工資		132,760	132,760	
12 聘僱及兼職人員薪資		161,063	161,063	
122 約僱職員薪金		1,171	1,171	
124 兼職人員酬金		159,892	159,892	
15 獎金		7,546,802	7,546,802	
151 考績獎金		66,380	66,380	
152 年終獎金		7,480,422	7,480,422	
16 退休及卹償金		3,271,149	3,271,149	
161 職員退休及離職金		3,263,185	3,263,185	
162 工員退休及離職金		7,964	7,964	
18 福利費		1,818,259	1,818,259	
181 分擔員工保險費		1,343,459	1,343,459	
18Y 其他福利費		474,800	474,800	
19 提繳費		30	30	
191 提繳工資墊償費用		30	30	
2 服務費用	2,947,000	517,482	-2,429,518	-82.44
21 水電費		139,575	139,575	
212 工作場所電費		110,959	110,959	
214 工作場所水費		28,616	28,616	
22 郵電費		39,168	39,168	
221 郵費		2,480	2,480	
222 電話費		11,209	11,209	
224 數據通信費		25,479	25,479	

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3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		4,612	4,612	
231 國內旅費		4,612	4,612	
24 印刷裝訂與廣告費		3,272	3,272	
241 印刷及裝訂費		3,272	3,272	
25 修理保養及保固費		62,970	62,970	
252 一般房屋修護費		19,000	19,000	
255 機械及設備修護費		13,500	13,500	
256 交通及運輸設備修護費		4,520	4,520	
257 雜項設備修護費		25,950	25,950	
27 一般服務費		247,665	247,665	
277 代理(辦)費		1,512	1,512	
279 外包費		67,280	67,280	
27D 計時與計件人員酬金		178,873	178,873	
28 專業服務費		5,370	5,370	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,370	5,370	
29 公共關係費		14,850	14,850	
291 公共關係費		14,850	14,850	
3 材料及用品費	308,000	42,086	-265,914	-86.34
31 使用材料費		3,756	3,756	
312 燃料		3,756	3,756	
32 用品消耗		38,330	38,330	
321 辦公(事務)用品		18,936	18,936	
323 農業與園藝用品及環境美化費		13,369	13,369	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		6,025	6,025	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	10,971	-69,029	-86.29
45 雜項設備租金		10,971	10,971	

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3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	%
451 雜項設備租金		10,971	10,971	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	208,000	108,000	-100,000	-48.08
51 購建固定資產	208,000	108,000	-100,000	-48.08
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	53,000	-100,000	-65.36
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,775	2,775	277.50
64 消費與行為稅		3,775	3,775	
644 營業稅		3,775	3,775	
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	33,412,577	-66,124,423	-66.43

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3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	786,900,591	100.00	負 債	2	730,153,685	92.79
流動資產	11	18,905,417	2.40	流動負債	21	9,510,829	1.21
現金	1101	14,317,689	1.82	應付款項	2102	9,510,829	1.21
銀行存款	110102	14,317,689	1.82	應付代收款	210203	9,510,829	1.21
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,161,422	0.66	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	8,458,391	1.07	其他負債	28	720,642,856	91.58
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	209,128	0.03	什項負債	2801	720,642,856	91.58
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	39,071	0.00	存入保證金	280104	449,677	0.06
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	449,677	0.06	應付代管資產	280107	720,193,179	91.52
預付款項	1108	4,587,728	0.58	淨資產	3	56,746,906	7.21
預付費用	110804	4,587,728	0.58	淨資產	31	56,746,906	7.21
固定資產	14	46,751,718	5.94	淨資產	3101	56,746,906	7.21
				累積餘額	310101	52,261,698	6.64
				本期賸餘	310102	4,485,208	0.57
				合計：		786,900,591	

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3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	36,055,736	4.58				
房屋建築及設備	140401	47,131,975	5.99				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,076,239	-1.41				
機械及設備	1405	8,437,866	1.07				
機械及設備	140501	13,443,895	1.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,006,029	-0.64				
交通及運輸設備	1406	134,674	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	-392,976	-0.05				
雜項設備	1407	2,123,442	0.27				
雜項設備	140701	5,525,885	0.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,402,443	-0.43				
無形資產	16	246,038	0.03				
無形資產	1601	246,038	0.03				

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3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	246,038	0.03				
其他資產	18	720,997,418	91.62				
什項資產	1801	720,997,418	91.62				
暫付及待結轉帳項	180105	804,239	0.10				
代管資產	180106	720,193,179	91.52				
代管資產-土地	180106-1	658,599,744	83.70				
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	61,492,236	7.81				
代管資產-機械及設備	180106-4	27,221	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	40,815	0.01				
合計：		786,900,591					

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3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	5,161,422	5,161,422	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	8,458,391	8,458,391	
	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	39,071	39,071	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	449,677	449,677	
	預付費用	142,743	4,587,728	
	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)	401,610		
	C10204 預付費用-國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)	1,344		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	1,479,517		
	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	2,250,440		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	18,195		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	6,470		
	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	199,176		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	11,194		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	4,344		
	C21502 預付費用-特教學生助理人員	72,695		
	暫付及待結轉帳項		804,239	
	L10016 應付代收款-平安保險費	160,650		
	L20037 應付代收款-數位學習推助計畫	2,352		
	L30005 應付代收款-客語生活學校計畫	82,000		
	L30010 應付代收款-補救教學經費	274,741		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	284,496		
	代管資產-土地	658,599,744	658,599,744	
	代管資產-土地改良物	28,355	28,355	
	代管資產-房屋及設備	61,492,236	61,492,236	

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3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-機械及設備	27,221	27,221	
	代管資產-交通及運輸設備	4,808	4,808	
	代管資產-什項設備	40,815	40,815	
	應付代收款		9,510,829	
	L10001 應付代收款-公保費	85,649		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	255,999		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	29,735		
	L10004 應付代收款-勞保費	31,763		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	27,034		
	L10008 應付代收款-教科書費	771,615		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	3,679,698		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	209,128		
	L10015 應付代收款-家長會費	69,300		
	L10016 應付代收款-平安保險費	155,050		
	L10018 應付代收款-退撫基金	307,658		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	39,071		
	L20016 應付代收款-校外教學	669,100		
	L20026 應付代收款-捐款	82,555		
	L20031 應付代收款-其他	273,241		
	L20032 應付代收款-其他代扣款	9,377		
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費	2,396		
	L20034 應付代收款-二代健保補充保費	900		
	L21001 應付代收款-英語營隊計畫經費	45,784		
	L21002 應付代收款-活化教學與多元學習計畫	43,361		
	L21004 應付代收款-雙語教育經費	19		
	L22004 應付代收款-防制學生藥物濫用	13,500		
	L23001 應付代收款-校務發展基金	238,200		
	L23002 應付代收款-午餐運送車資	292,400		
	L24000 應付代收款-課後照顧班	235,482		
	L24001 應付代收款-課後社團	918,129		
	L24005 應付代收款-合作社代辦費	411,961		
	L24006 應付代收款-家庭教育經費	18,000		
	L24007 應付代收款-社區生活營	26,600		
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費	3,161		
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	4,564		
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	1,189		
	L25004 應付代收款-幼兒園雜費	1,242		
	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	45,450		
	L30015 應付代收款-校校教學卓越經費	43,861		

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3月31日 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L30020	應付代收-教學卓越輔導培訓	262,233		
L30021	應付代收-精進教學	8,414		
L30024	應付代收-品德教育推廣與深耕計畫	97,750		
L30029	應付代收-中輟生預防追蹤與復學輔導	24,562		
L30031	應付代收-新住民語文開班經費	21,931		
L40202	應付代收-增開本土語言課程	15,000		
L40207	應付代收-國小圖書館閱讀推動	14,793		
L40707	應付代收-精進教學子計畫(國教輔導團)	16,464		
	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-通學步道樹木置根改善工程-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		720,193,179	
	房屋及建築	720,193,179		
	累計折舊-房屋及建築	47,131,975	47,131,975	
		-11,076,239	-11,076,239	
	機械及設備	13,443,895	13,443,895	
	累計折舊-機械及設備	-5,006,029	-5,006,029	
	交通及運輸設備	527,650	527,650	
	累計折舊-交通及運輸設備	-392,976	-392,976	
	雜項設備	5,525,885	5,525,885	
	累計折舊-雜項設備	-3,402,443	-3,402,443	

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 3 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	電腦軟體	246,038	246,038	

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,930,523	38,789,521
財產收益	109,478	594,358
財產孳息收入	79,278	79,278
其他財產收入	30,200	515,080
政府撥入收入	7,819,701	38,186,444
公庫撥款收入	7,503,807	37,852,807
政府其他撥入收入	315,894	333,637
其他收入	1,344	8,719
雜項收入	1,344	8,719
支出	7,695,658	34,304,313
人事支出	7,142,692	32,728,263
人事支出	7,142,692	32,728,263
業務支出	228,098	576,314
業務支出	228,098	576,314
折舊、折耗及攤銷	324,868	999,736
固定資產折舊	301,152	928,588
無形資產攤銷	23,716	71,148
本期賸餘（短絀）	234,865	4,485,208
期初淨資產		52,261,698
解繳公庫		
期末淨資產		56,746,906

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

00686-19

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 3 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	38,274,441	515,080	38,789,521	收入
財產收入	79,278	515,080	594,358	財產收益
政府撥入收入	38,186,444		38,186,444	政府撥入收入
其他收入	8,719		8,719	其他收入
基金用途	33,412,577	891,736	34,304,313	支出
用人費用	32,728,263		32,728,263	人事支出
服務費用	517,482	58,832	576,314	業務支出
材料及用品費	42,086	-42,086		
租金、償債、利息及相關手續費	10,971	-10,971		
稅捐及規費(強制費)	3,775	-3,775		
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	108,000	-108,000		
		999,736	999,736	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,861,864	-376,656	4,485,208	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	9,749,150	46,997,756	56,746,906	期末淨資產

註：

