

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 4 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

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..... 23-28

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 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	7,763,028	7,119,000	644,028	9.05	46,037,469	44,579,000	1,458,469	3.27
勞務收入	43	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
服務收入	431	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
財產收入	45	141,000					79,278		79,278	
租金收入	452	138,000					79,278		79,278	
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	99,006,000	7,763,028	7,118,000	645,028	9.06	45,949,472	44,564,000	1,385,472	3.11
公庫撥款收入	462	99,006,000	7,763,028	7,118,000	645,028	9.06	45,615,835	44,564,000	1,051,835	2.36
政府其他撥入收入	46Y						333,637		333,637	
教學收入	4S	28,000						14,000	-14,000	-100.00
學雜費收入	4S1	28,000						14,000	-14,000	-100.00
其他收入	4Y	12,000					8,719		8,719	
雜項收入	4YY	12,000					8,719		8,719	
基金用途	5	99,537,000	7,179,188	7,119,000	60,188	0.85	40,591,765	44,579,000	-3,987,235	-8.94
國民教育計畫	53	96,651,000	6,911,008	6,869,000	42,008	0.61	38,738,065	43,094,000	-4,355,935	-10.11
國民小學教育	532	96,651,000	6,911,008	6,869,000	42,008	0.61	38,738,065	43,094,000	-4,355,935	-10.11
一般行政管理計畫	5L	2,678,000	268,180	250,000	18,180	7.27	1,745,700	1,377,000	368,700	26.78
行政管理及推展	5L1	2,678,000	268,180	250,000	18,180	7.27	1,745,700	1,377,000	368,700	26.78
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	583,840		583,840		5,445,704		5,445,704	
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					10,332,990	3,758,453	6,574,537	174.93

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 4 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				6,911,008	6,869,000	42,008	0.61
		累計數				38,738,065	43,094,000	-4,355,935	-10.11
一般行政管理計畫		本月數				268,180	250,000	18,180	7.27
		累計數				1,745,700	1,377,000	368,700	26.78
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

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	94,864	1,229,976	46,672,652
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			471,842	35,937,775
機械及設備	12,926,015	4,532,736	517,880		621,916	8,289,243
交通及運輸設備	505,650	383,465	22,000		12,802	131,383
雜項設備	5,442,685	3,310,540	83,200		123,416	2,091,929
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 4 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			94,864		222,322

註:

00686-6

[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 4 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4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	39,662,608	-56,297,392	-58.67
11 正式員額薪資		25,266,309	25,266,309	
113 職員薪金		25,100,359	25,100,359	
114 工員工資		165,950	165,950	
12 聘僱及兼職人員薪資		288,110	288,110	
122 約僱職員薪金		1,171	1,171	
124 兼職人員酬金		286,939	286,939	
15 獎金		7,644,362	7,644,362	
151 考績獎金		66,380	66,380	
152 年終獎金		7,577,982	7,577,982	
16 退休及卹償金		4,136,667	4,136,667	
161 職員退休及離職金		4,126,712	4,126,712	
162 工員退休及離職金		9,955	9,955	
18 福利費		2,327,114	2,327,114	
181 分擔員工保險費		1,823,814	1,823,814	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		498,800	498,800	
19 提繳費		46	46	
191 提繳工資墊償費用		46	46	
2 服務費用	2,947,000	747,554	-2,199,446	-74.63
21 水電費		194,878	194,878	
212 工作場所電費		157,064	157,064	
214 工作場所水費		37,814	37,814	
22 郵電費		55,838	55,838	
221 郵費		5,680	5,680	
222 電話費		15,997	15,997	

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4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	%
224 數據通信費		34,161	34,161	
23 旅運費		4,896	4,896	
231 國內旅費		4,896	4,896	
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		83,870	83,870	
252 一般房屋修護費		21,700	21,700	
255 機械及設備修護費		15,500	15,500	
256 交通及運輸設備修護費		4,520	4,520	
257 雜項設備修護費		42,150	42,150	
27 一般服務費		364,430	364,430	
277 代理(辦)費		31,490	31,490	
279 外包費		85,690	85,690	
27D 計時與計件人員酬金		247,250	247,250	
28 專業服務費		16,370	16,370	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		11,000	11,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,370	5,370	
29 公共關係費		24,000	24,000	
291 公共關係費		24,000	24,000	
3 材料及用品費	308,000	51,326	-256,674	-83.34
31 使用材料費		4,471	4,471	
312 燃料		4,471	4,471	
32 用品消耗		46,855	46,855	
321 辦公(事務)用品		27,461	27,461	
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	

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4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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	15,502	-64,498	-80.62
45 雜項設備租金		15,502	15,502	
451 雜項設備租金		15,502	15,502	
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	3,000	-30,000	-90.91
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		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	99,537,000	40,591,765	-58,945,235	-59.22

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4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	1	783,054,827	100.00	負 債	2	726,049,185	92.72
流動資產	11	15,692,202	2.00	流動負債	21	4,745,242	0.61
現金	1101	10,643,957	1.36	應付款項	2102	4,745,242	0.61
銀行存款	110102	10,643,957	1.36	應付代收款	210203	4,745,242	0.61
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,284,745	0.67	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	3,846,453	0.49	其他負債	28	721,303,943	92.11
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	209,128	0.03	什項負債	2801	721,303,943	92.11
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	53,954	0.01	存入保證金	280104	1,249,677	0.16
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	1,249,677	0.16	應付代管資產	280107	720,054,266	91.95
預付款項	1108	5,048,245	0.64	淨資產	3	57,005,642	7.28
預付費用	110804	5,048,245	0.64	淨資產	31	57,005,642	7.28
固定資產	14	46,450,330	5.93	淨資產	3101	57,005,642	7.28
				累積餘額	310101	52,261,698	6.67
				本期賸餘	310102	4,743,944	0.61
				合計：		783,054,827	

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4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		
房屋建築及設備	1404	35,937,775	4.59				
房屋建築及設備	140401	47,131,975	6.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,194,200	-1.43				
機械及設備	1405	8,289,243	1.06				
機械及設備	140501	13,443,895	1.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,154,652	-0.66				
交通及運輸設備	1406	131,383	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	-396,267	-0.05				
雜項設備	1407	2,091,929	0.27				
雜項設備	140701	5,525,885	0.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,433,956	-0.44				
無形資產	16	222,322	0.03				
無形資產	1601	222,322	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4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		
電腦軟體	160102	222,322	0.03				
其他資產	18	720,689,973	92.04				
什項資產	1801	720,689,973	92.04				
暫付及待結轉帳項	180105	635,707	0.08				
代管資產	180106	720,054,266	91.95				
代管資產-土地	180106-1	658,599,744	84.11				
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	61,353,873	7.84				
代管資產-機械及設備	180106-4	26,715	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	40,771	0.01				
合計：		783,054,827					

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4月30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	5,284,745	5,284,745	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	3,846,453	3,846,453	
	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	53,954	53,954	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	1,249,677	1,249,677	
	預付費用	178,743	5,048,245	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	1,795,550		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	2,552,439		
	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	26,355		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	8,470		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	287,992		
	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	15,194		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	8,704		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	34,148		
	C10503 預付費用-特教學生助理人員(學前)	140,650		
	C21502 預付費用-特教學生助理人員		635,707	
	暫付及待結轉帳項	160,650		
	L10016 應付代收款-平安保險費	2,352		
	L20037 應付代收款-數位學習推助計畫	35,010		
	L30005 應付代收款-客語生活學校計畫	108,843		
	L30010 應付代收款-補救教學經費	320,448		
	L30032 應付代收款-推助新課綱經費	525		
	L40100 應付代收款-兼任治療師	7,879		
	L40207 應付代收款-國小圖書館閱讀推助			
	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	61,353,873	61,353,873	

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 4 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-機械及設備		26,715	
	代管資產-交通及運輸設備		4,808	
	代管資產-什項設備		40,771	
	應付代收款		4,745,242	
	L10001 應付代收款-公保費	80,211		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	258,164		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	33,003		
	L10004 應付代收款-勞保費	33,131		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	27,034		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	219,377		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	209,128		
	L10016 應付代收款-平安保險費	157,355		
	L10018 應付代收款-退撫基金	308,631		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	53,954		
	L20026 應付代收款-捐款	82,555		
	L20031 應付代收款-其他	87,990		
	L20032 應付代收款-其他代扣款	25,248		
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費	722,740		
	L20034 應付代收款-二代健保補充保費	10,472		
	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	34,282		
	L21004 應付代收款-雙語教育經費	35,995		
	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	209,150		
	L23002 應付代收款-午餐運送車資	251,600		
	L24000 應付代收款-課後照顧班	70,492		
	L24001 應付代收款-課後社團	913,543		
	L24006 應付代收款-家庭教育經費	96,000		
	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	20,696		
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	31,386		
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	64,049		
	L25004 應付代收款-幼兒園雜費	11,559		
	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-校教學卓越經費	43,861		
	L30020 應付代收款-教學卓越輔導培訓	234,917		
	L30021 應付代收款-精進教學	8,414		
	L30024 應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	96,310		

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 4 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
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	30,517		
L40202	應付代收款-增開本土語言課程	15,000		
L40707	應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	9,072		
L77311	應付代收款-網路電路費	96,000		
	存入保證金		1,249,677	
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		
R20008	存入保證金-履約保證金-改善運動場跑道及操場設施整建工程-富盟營造有限公司	800,000		
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-通學步道樹木竈根改善工程-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		720,054,266	
	房屋及建築	720,054,266		
	累計折舊-房屋及建築	47,131,975	47,131,975	
		-11,194,200	-11,194,200	
	機械及設備	13,443,895	13,443,895	
	累計折舊-機械及設備	-5,154,652	-5,154,652	
	交通及運輸設備	527,650	527,650	
	累計折舊-交通及運輸設備	-396,267	-396,267	
	雜項設備	5,525,885	5,525,885	
	累計折舊-雜項設備	-3,433,956	-3,433,956	
	電腦軟體		222,322	

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
		222,322		

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,763,028	46,552,549
財產收益		594,358
財產孳息收入		79,278
其他財產收入		515,080
政府撥入收入	7,763,028	45,949,472
公庫撥款收入	7,763,028	45,615,835
政府其他撥入收入		333,637
其他收入		8,719
雜項收入		8,719
支出	7,504,292	41,808,605
人事支出	6,934,345	39,662,608
人事支出	6,934,345	39,662,608
業務支出	244,843	821,157
業務支出	244,843	821,157
折舊、折耗及攤銷	325,104	1,324,840
固定資產折舊	301,388	1,229,976
無形資產攤銷	23,716	94,864
本期賸餘（短絀）	258,736	4,743,944
期初淨資產		52,261,698
解繳公庫		
期末淨資產		57,005,642

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 4 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	46,037,469	515,080	46,552,549	收入
財產收入	79,278	515,080	594,358	財產收益
政府撥入收入	45,949,472		45,949,472	政府撥入收入
其他收入	8,719		8,719	其他收入
基金用途	40,591,765	1,216,840	41,808,605	支出
用人費用	39,662,608		39,662,608	人事支出
服務費用	747,554	73,603	821,157	業務支出
材料及用品費	51,326	-51,326		
租金、償債、利息及相關手續費	15,502	-15,502		
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	3,000	-3,000		
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		
		1,324,840	1,324,840	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,445,704	-701,760	4,743,944	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	10,332,990	46,672,652	57,005,642	期末淨資產

註：

