

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 5 月份

主辦會計人員

會計室主任 林郁君

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)..... 第 1-2 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表..... 第 3 頁

二、資本資產明細表..... 第 4-5 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... 第 6-7 頁

四、各項費用彙計表..... 第 8-10 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表(後附平衡表科目明細表)..... 第 11-17 頁

二、收入支出表..... 第 18 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表..... 第 19 頁

丁、其他附表

一、庫款支付差額解釋表(後附支付科對帳單)..... 第 20 頁

二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單)..... 第 21 頁

三、保管品月報表(後附銀行對帳單)..... 第 22 頁

四、財產增減表及財產量值統計表..... 第 23-29 頁

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 5 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	10,466,910	7,118,000	3,348,910	47.05	56,504,379	51,697,000	4,807,379	9.30
勞務收入	43	1,000						1,000	-1,000	-100.00
服務收入	431	1,000						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	10,454,136	7,118,000	3,336,136	46.87	56,403,608	51,682,000	4,721,608	9.14
公庫撥款收入	462	99,006,000	8,449,309	7,118,000	1,331,309	18.70	54,065,144	51,682,000	2,383,144	4.61
政府其他撥入收入	46Y		2,004,827		2,004,827		2,338,464		2,338,464	
教學收入	4S	28,000	11,559		11,559		11,559	14,000	-2,441	-17.44
學雜費收入	4S1	28,000	11,559		11,559		11,559	14,000	-2,441	-17.44
其他收入	4Y	12,000	1,215		1,215		9,934		9,934	
雜項收入	4YY	12,000	1,215		1,215		9,934		9,934	
基金用途	5	99,537,000	7,308,217	7,118,000	190,217	2.67	47,899,982	51,697,000	-3,797,018	-7.34
國民教育計畫	53	96,651,000	7,040,037	6,868,000	172,037	2.50	45,778,102	49,962,000	-4,183,898	-8.37
國民小學教育	532	96,651,000	7,040,037	6,868,000	172,037	2.50	45,778,102	49,962,000	-4,183,898	-8.37
一般行政管理計畫	5L	2,678,000	268,180	250,000	18,180	7.27	2,013,880	1,627,000	386,880	23.78
行政管理及推展	5L1	2,678,000	268,180	250,000	18,180	7.27	2,013,880	1,627,000	386,880	23.78
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	3,158,693		3,158,693		8,604,397		8,604,397	
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					13,491,683	3,758,453	9,733,230	258.97

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 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				7,040,037	6,868,000	172,037	2.50
		累計數				45,778,102	49,962,000	-4,183,898	-8.37
一般行政管理計畫		本月數				268,180	250,000	18,180	7.27
		累計數				2,013,880	1,627,000	386,880	23.78
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

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 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		
資產	66,323,511	18,949,099	714,680	118,580	1,532,880	46,437,632
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	37,100		589,881	35,856,836
機械及設備	12,926,015	4,532,736	572,380		771,953	8,193,706
交通及運輸設備	505,650	383,465	22,000		16,092	128,093
雜項設備	5,442,685	3,310,540	83,200		154,954	2,060,391
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：主要增減原因：

房屋及建築增加原因教育局補助大門側門及鐵捲門改善。

機械及設備增加原因：教育局補助個人電腦(平板電腦)29臺及平板電腦充電車及視力檢查器等。

交通及運輸設備增加原因:預算經費購置無線麥克風2組。

雜項設備增加原因：課後照顧班、課後社團經費購置投影機2臺。

電腦軟體減少原因：電腦軟體攤銷。

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 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	317,186			118,580		198,606

註：主要增減原因：

房屋及建築增加原因教育局補助大門側門及鐵捲門改善。

機械及設備增加原因：教育局補助個人電腦(平板電腦)29臺及平板電腦充電車及視力檢查器等。

交通及運輸設備增加原因:預算經費購置無線麥克風2組。

雜項設備增加原因：課後照顧班、課後社團經費購置投影機2臺。

電腦軟體減少原因：電腦軟體攤銷。

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 5 月份

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 5 月份

00686-7

單位：新臺幣元

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	0	46,622,454	46,622,454	
11 正式員額薪資		30,327,509	30,327,509	
113 職員薪金		30,128,369	30,128,369	
114 工員工資		199,140	199,140	
12 聘僱及兼職人員薪資		372,090	372,090	
122 約僱職員薪金		2,342	2,342	
124 兼職人員酬金		369,748	369,748	
15 獎金		8,157,697	8,157,697	
151 考績獎金		579,715	579,715	
152 年終獎金		7,577,982	7,577,982	
16 退休及卹償金		4,973,181	4,973,181	
161 職員退休及離職金		4,961,235	4,961,235	
162 工員退休及離職金		11,946	11,946	
18 福利費		2,791,916	2,791,916	
181 分擔員工保險費		2,288,616	2,288,616	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		498,800	498,800	
19 提繳費		61	61	
191 提繳工資墊償費用		61	61	
2 服務費用	0	1,074,718	1,074,718	
21 水電費		291,603	291,603	
212 工作場所電費		243,580	243,580	
214 工作場所水費		48,023	48,023	
22 郵電費		36,948	36,948	
221 郵費		5,680	5,680	
222 電話費		20,567	20,567	

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	%
224 數據通信費		10,701	10,701	
23 旅運費		6,920	6,920	
231 國內旅費		6,920	6,920	
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		90,710	90,710	
252 一般房屋修護費		21,700	21,700	
255 機械及設備修護費		20,900	20,900	
256 交通及運輸設備修護費		4,760	4,760	
257 雜項設備修護費		43,350	43,350	
27 一般服務費		595,975	595,975	
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		478,795	478,795	
28 專業服務費		25,290	25,290	
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		14,290	14,290	
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	0	68,137	68,137	
31 使用材料費		4,471	4,471	
312 燃料		4,471	4,471	
32 用品消耗		63,666	63,666	
321 辦公(事務)用品		33,882	33,882	
323 農業與園藝用品及環境美化費		23,759	23,759	
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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	19,898	19,898	
45 雜項設備租金		19,898	19,898	
451 雜項設備租金		19,898	19,898	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	0	108,000	108,000	
51 購建固定資產		108,000	108,000	
514 購置機械及設備		33,000	33,000	
515 購置交通及運輸設備		22,000	22,000	
516 購置雜項設備		53,000	53,000	
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,775	3,775	
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	0	3,000	3,000	
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	0	47,899,982	47,899,982	

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	786,786,327	100.00	負 債	2	726,857,012	92.38
流動資產	11	19,734,570	2.51	流動負債	21	5,691,980	0.72
現金	1101	14,082,836	1.79	應付款項	2102	5,691,980	0.72
銀行存款	110102	14,082,836	1.79	應付代收款	210203	5,691,980	0.72
銀行存款-市庫存款	110102-1	7,839,949	1.00	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	4,697,566	0.60	其他負債	28	721,165,032	91.66
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	209,128	0.03	什項負債	2801	721,165,032	91.66
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	86,516	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	719,915,355	91.50
預付款項	1108	5,651,734	0.72	淨資產	3	59,929,315	7.62
預付費用	110804	5,651,734	0.72	淨資產	31	59,929,315	7.62
固定資產	14	46,239,026	5.88	淨資產	3101	59,929,315	7.62
				累積餘額	310101	52,261,698	6.64
				本期賸餘	310102	7,667,617	0.97
				合計：		786,786,327	

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	35,856,836	4.56				
房屋建築及設備	140401	47,169,075	6.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,312,239	-1.44				
機械及設備	1405	8,193,706	1.04				
機械及設備	140501	13,498,395	1.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,304,689	-0.67				
交通及運輸設備	1406	128,093	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	-399,557	-0.05				
雜項設備	1407	2,060,391	0.26				
雜項設備	140701	5,525,885	0.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,465,494	-0.44				
無形資產	16	198,606	0.03				
無形資產	1601	198,606	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		
電腦軟體	160102	198,606	0.03				
其他資產	18	720,614,125	91.59				
什項資產	1801	720,614,125	91.59				
暫付及待結轉帳項	180105	698,770	0.09				
代管資產	180106	719,915,355	91.50				
代管資產-土地	180106-1	658,599,744	83.71				
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	61,215,510	7.78				
代管資產-機械及設備	180106-4	26,210	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	40,728	0.01				
合計：		786,786,327					

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	7,839,949	7,839,949	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	4,697,566	4,697,566	
	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	86,516	86,516	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	1,249,677	1,249,677	
	預付費用 C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	214,743	5,651,734	
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	2,112,256		
	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	2,852,711		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	29,775		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	10,470		
	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	339,465		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	19,194		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	12,392		
	C10503 預付費用-特教學生助理人員(學前)	60,728	698,770	
	暫付及待結轉帳項 L10016 應付代收款-平安保險費	160,650		
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫	2,352		
	L30010 應付代收款-補救教學經費	187,243		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	348,000		
	L40100 應付代收款-兼任治療師	525		
	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	61,215,510	61,215,510	
	代管資產-機械及設備	26,210	26,210	
	代管資產-交通及運輸設備		4,808	

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5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-什項設備	4,808	40,728	
	應付代收款		5,691,980	
	L10001 應付代收款-公保費	80,269		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	378,699		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	57,991		
	L10004 應付代收款-勞保費	55,622		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	43,277		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	307,309		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	209,128		
	L10014 應付代收款-畢業紀念冊	28,500		
	L10016 應付代收款-平安保險費	157,355		
	L10018 應付代收款-退撫基金	308,855		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	86,516		
	L20016 應付代收款-校外教學	101,200		
	L20020 應付代收款-獎助學金	2,000		
	L20026 應付代收款-捐款	82,555		
	L20031 應付代收款-其他	84,990		
	L20032 應付代收款-其他代扣款	12,648		
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費	1,160,046		
	L20034 應付代收款-二代健保補充保費	19,129		
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫	250,000		
	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	25,902		
	L21004 應付代收款-雙語教育經費	31,643		
	L21006 應付代收款-口說英語展能樂學計畫	19,000		
	L22004 應付代收款-防制學生藥物濫用	13,500		
	L22005 應付代收款-防災校園建置計畫經費	59,530		
	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	222,700		
	L23003 應付代收款-臨時技術工工資不足額	16,456		
	L24000 應付代收款-課後照顧班	183,561		
	L24001 應付代收款-課後社團	581,171		
	L24006 應付代收款-家庭教育經費	28,000		
	L24007 應付代收款-社區生活營	17,800		
	L24008 應付代收款-正向心理健康促進	35,000		
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費	18,334		
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	18,217		
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	47,985		
	L30004 應付代收款-教育優先區	6,968		
	L30005 應付代收款-客語生活學校計畫	114,630		
	L30013 應付代收款-新住民子女教育計畫	45,450		

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5月31日
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L30015	應付代收款-校校教學卓越經費	43,861		
L30020	應付代收款-教學卓越輔導培訓	179,957		
L30021	應付代收款-精進教學	8,414		
L30023	應付代收款-校園環境及設施設備改善工程	37,100		
L30024	應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	85,000		
L30029	應付代收款-中輟生預防追蹤與復學輔導	23,332		
L30031	應付代收款-新住民語文開班經費	26,485		
L40202	應付代收款-增開本土語言課程	15,000		
L40207	應付代收款-國小圖書館閱讀推動	37,929		
L40707	應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	4,032		
L77311	應付代收款-網路電路費	64,000		
	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-通學步道樹木竄根改善工程-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		719,915,355	
	房屋及建築	719,915,355		
	累計折舊-房屋及建築	47,169,075		
	機械及設備	-11,312,239		
	累計折舊-機械及設備	13,498,395		
	交通及運輸設備	-5,304,689		
		527,650		
			719,915,355	
			47,169,075	
			-11,312,239	
			13,498,395	
			-5,304,689	
			527,650	

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	累計折舊-交通及運輸設備	-399,557	-399,557	
	雜項設備	5,525,885	5,525,885	
	累計折舊-雜項設備	-3,465,494	-3,465,494	
	電腦軟體	198,606	198,606	

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,558,510	57,111,059
財產收益	91,600	685,958
財產孳息收入		79,278
其他財產收入	91,600	606,680
政府撥入收入	10,454,136	56,403,608
公庫撥款收入	8,449,309	54,065,144
政府其他撥入收入	2,004,827	2,338,464
教學收入	11,559	11,559
學雜費收入	11,559	11,559
其他收入	1,215	9,934
雜項收入	1,215	9,934
支出	7,634,837	49,443,442
人事支出	6,959,846	46,622,454
人事支出	6,959,846	46,622,454
業務支出	348,371	1,169,528
業務支出	348,371	1,169,528
折舊、折耗及攤銷	326,620	1,651,460
固定資產折舊	302,904	1,532,880
無形資產攤銷	23,716	118,580
本期賸餘（短絀）	2,923,673	7,667,617
期初淨資產		52,261,698
解繳公庫		
期末淨資產		59,929,315

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。