

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 12 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..... 8-11

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表(後附平衡表科目明細表)..... 12-17

二、收入支出表..... 18-19

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表..... 20

丁、其他附表

一、庫款支付差額解釋表(後附支付科對帳單)..... 21

二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單)..... 22

三、保管品月報表(後附銀行對帳單)..... 23

四、財產增減表及財產量值統計表..... 24-38

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 12 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	1,797,234	71,000	1,726,234	2,431.32	108,464,123	96,535,000	11,929,123	12.36
勞務收入	43	1,000					1,400	1,000	400	40.00
服務收入	431	1,000					1,400	1,000	400	40.00
財產收入	45	141,000	5,335	71,000	-65,665	-92.49	199,135	141,000	58,135	41.23
財產處分收入	451						33,400		33,400	
租金收入	452	138,000		69,000	-69,000	-100.00	158,845	138,000	20,845	15.11
利息收入	454	3,000	5,335	2,000	3,335	166.75	6,890	3,000	3,890	129.67
政府撥入收入	46	96,353,000	1,791,299		1,791,299		108,143,965	96,353,000	11,790,965	12.24
公庫撥款收入	462	96,353,000	46,827		46,827		101,135,951	96,353,000	4,782,951	4.96
政府其他撥入收入	46Y		1,744,472		1,744,472		7,008,014		7,008,014	
教學收入	4S	28,000					23,820	28,000	-4,180	-14.93
學雜費收入	4S1	28,000					23,820	28,000	-4,180	-14.93
其他收入	4Y	12,000	600		600		95,803	12,000	83,803	698.36
雜項收入	4YY	12,000	600		600		95,803	12,000	83,803	698.36
基金用途	5	96,680,000	4,162,610	71,000	4,091,610	5,762.83	107,480,290	96,680,000	10,800,290	11.17
國民教育計畫	53	93,763,000	4,162,610	71,000	4,091,610	5,762.83	102,744,752	93,763,000	8,981,752	9.58
國民小學教育	532	93,763,000	4,162,610	71,000	4,091,610	5,762.83	102,744,752	93,763,000	8,981,752	9.58
一般行政管理計畫	5L	2,845,000					4,663,591	2,845,000	1,818,591	63.92
行政管理及推展	5L1	2,845,000					4,663,591	2,845,000	1,818,591	63.92
建築及設備計畫	5M	72,000					71,947	72,000	-53	-0.07
其他設備	5M4	72,000					71,947	72,000	-53	-0.07
本期賸餘(短絀)	6	-145,000	-2,365,376		-2,365,376		983,833	-145,000	1,128,833	-778.51
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					4,887,286	2,324,066	2,563,220	110.29

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 111 年 12 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				4,162,610	71,000	4,091,610	5762.83
		累計數				102,744,752	93,763,000	8,981,752	9.58
一般行政管理計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				4,663,591	2,845,000	1,818,591	63.92
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				71,947	72,000	-53	-0.07

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 12 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	45,889,093	17,445,133	22,092,910	1,658,492	1,503,966	47,374,412
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	15,060,223		1,182,244	36,409,617
機械及設備	7,962,360	4,646,633	6,435,847	1,472,192	-113,897	8,393,279
交通及運輸設備	534,450	372,871		28,800	10,594	122,185
雜項設備	5,320,531	2,885,515	279,654	157,500	425,025	2,132,145
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 12 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			317,186

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 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

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	72,000	71,947		71,947	99.93	-53	-0.07		

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12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	103,093,222	10,025,222	10.77
11 正式員額薪資		66,033,360	66,033,360	
113 職員薪金		65,635,080	65,635,080	
114 工員工資		398,280	398,280	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,663,699	1,663,699	
122 約僱職員薪金		4,684	4,684	
124 兼職人員酬金		1,659,015	1,659,015	
13 超時工作報酬		661,016	661,016	
131 加班費		661,016	661,016	
15 獎金		16,479,872	16,479,872	
151 考績獎金		8,506,160	8,506,160	
152 年終獎金		7,973,712	7,973,712	
16 退休及卹償金		10,162,603	10,162,603	
161 職員退休及離職金		10,138,711	10,138,711	
162 工員退休及離職金		23,892	23,892	
18 福利費		8,092,491	8,092,491	
181 分擔員工保險費		6,367,441	6,367,441	
183 傷病醫藥費		8,950	8,950	
18Y 其他福利費		1,716,100	1,716,100	
19 提繳費		181	181	
191 提繳工資墊償費用		181	181	
2 服務費用	3,119,000	4,009,185	890,185	28.54
21 水電費		1,016,772	1,016,772	
212 工作場所電費		920,822	920,822	
214 工作場所水費		95,950	95,950	
22 郵電費		69,369	69,369	

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12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	%
221 郵費		8,840	8,840	
222 電話費		47,723	47,723	
224 數據通信費		12,806	12,806	
23 旅運費		292,875	292,875	
231 國內旅費		7,755	7,755	
235 貨物運費		285,120	285,120	
24 印刷裝訂與廣告費		59,469	59,469	
241 印刷及裝訂費		59,469	59,469	
25 修理保養及保固費		503,060	503,060	
252 一般房屋修護費		124,750	124,750	
254 其他建築修護費		131,580	131,580	
255 機械及設備修護費		100,750	100,750	
256 交通及運輸設備修護費		17,430	17,430	
257 雜項設備修護費		128,550	128,550	
26 保險費		658	658	
264 交通及運輸設備保險費		658	658	
27 一般服務費		1,944,326	1,944,326	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		50	50	
277 代理(辦)費		67,216	67,216	
279 外包費		667,493	667,493	
27D 計時與計件人員酬金		1,153,852	1,153,852	
27F 體育活動費		55,715	55,715	
28 專業服務費		50,656	50,656	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,928	35,928	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		14,728	14,728	
29 公共關係費		72,000	72,000	

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12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	%
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	307,000	244,672	-62,328	-20.30
31 使用材料費		10,436	10,436	
312 燃料		10,436	10,436	
32 用品消耗		234,236	234,236	
321 辦公(事務)用品		172,709	172,709	
322 報章雜誌		6,779	6,779	
323 農業與園藝用品及環境美化費		41,518	41,518	
324 化學藥劑與實驗用品		4,672	4,672	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		8,558	8,558	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	52,554	-27,446	-34.31
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		48,354	48,354	
451 雜項設備租金		48,354	48,354	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	72,000	71,947	-53	-0.07
51 購建固定資產	72,000	71,947	-53	-0.07
514 購置機械及設備	72,000	71,947	-53	-0.07
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,710	710	71.00
66 規費		1,710	1,710	
661 行政規費與強制費		1,260	1,260	
663 汽車燃料使用費		450	450	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	33,000	7,000	-26,000	-78.79
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		6,000	6,000	

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12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	%
744 慰問、照護及濟助金 合 計	96,680,000	6,000 107,480,290	6,000 10,800,290	11.17

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12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	758,558,365	100.00	負 債	2	706,296,667	93.11
流動資產	11	9,989,531	1.32	流動負債	21	5,108,619	0.67
現金	1101	8,223,992	1.08	應付款項	2102	5,108,619	0.67
銀行存款	110102	8,223,992	1.08	應付代收款	210203	4,226,805	0.56
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,003,561	0.53	應付費用	210204	881,814	0.12
銀行存款-保管款-代收專戶	110102-3	3,483,264	0.46	其他負債	28	701,188,048	92.44
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	110102-4	222,598	0.03	什項負債	2801	701,188,048	92.44
銀行存款-保管款-其他	110102-6	64,892	0.01	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	700,738,371	92.38
預付款項	1108	1,765,539	0.23	淨資產	3	52,261,698	6.89
預付費用	110804	1,765,539	0.23	淨資產	31	52,261,698	6.89
固定資產	14	47,057,226	6.20	淨資產	3101	52,261,698	6.89
				累積餘額	310101	52,261,698	6.89
				合計：		758,558,365	
		0				0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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12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	36,409,617	4.80				
房屋建築及設備	140401	47,131,975	6.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,722,358	-1.41				
機械及設備	1405	8,393,279	1.11				
機械及設備	140501	12,926,015	1.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,532,736	-0.60				
交通及運輸設備	1406	122,185	0.02				
交通及運輸設備	140601	505,650	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-383,465	-0.05				
雜項設備	1407	2,132,145	0.28				
雜項設備	140701	5,442,685	0.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,310,540	-0.44				
無形資產	16	317,186	0.04				
無形資產	1601	317,186	0.04				

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12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	317,186	0.04				
其他資產	18	701,194,422	92.44				
什項資產	1801	701,194,422	92.44				
暫付及待結轉帳項	180105	456,051	0.06				
代管資產	180106	700,738,371	92.38				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	84.20				
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	61,907,326	8.16				
代管資產-機械及設備	180106-4	28,737	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	40,945	0.01				
合計：		758,558,365					

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12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	4,003,561	4,003,561	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	3,483,264	3,483,264	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	222,598	222,598	
	銀行存款-保管款-其他	64,892	64,892	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	449,677	449,677	
	預付費用		1,765,539	
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	257,083		
	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	1,485,056		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	23,400		
	暫付及待結轉帳項		456,051	
	L30010 應付代收款-補救教學經費	199,611		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	246,864		
	L40707 應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	9,576		
	代管資產-土地	638,728,200	638,728,200	
	代管資產-土地改良物		28,355	
	代管資產-房屋及設備		61,907,326	
	代管資產-機械及設備		28,737	
	代管資產-交通及運輸設備		4,808	
	代管資產-什項設備		40,945	
	應付代收款		4,226,805	
	L10001 應付代收款-公保費	93,779		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	135,989		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	15,292		
	L10004 應付代收款-勞保費	19,603		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	27,034		
	L10008 應付代收款-教科書費	27,375		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	539,803		

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 12 月 31 日 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L10012	應付代收款-教育儲蓄戶	222,598		
L10018	應付代收款-退撫基金	307,658		
L12001	應付代收款-虛擬帳戶	64,892		
L20026	應付代收款-捐款	82,555		
L20031	應付代收款-其他	232,147		
L20032	應付代收款-其他代扣款	15,051		
L20033	應付代收款-政府補助退撫及保費	720,454		
L20034	應付代收款-二代健保補充保費	13,274		
L20037	應付代收款-數位學習推動計畫	73,200		
L21001	應付代收款-英語營隊計畫經費	51,160		
L21002	應付代收款-活化教學與多元學習計畫	56,625		
L21004	應付代收款-雙語教育經費	21,000		
L21005	應付代收款-其他(教務處)	100,049		
L23001	應付代收款-校務發展基金	138,200		
L24000	應付代收款-課後照顧班	259,263		
L24001	應付代收款-課後社團	536,922		
L25001	應付代收款-幼兒園活動費	16,660		
L25002	應付代收款-幼兒園材料費	17,835		
L25003	應付代收款-幼兒園點心費	35,242		
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	27,010		
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	1,769		
L30023	應付代收款-校園環境及設施設備改善工程	103,600		
L30024	應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	83,486		
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	22,963		
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	33,764		
L71102	應付代收款-公私立學校(含幼兒園)人員防疫作業加班費	39,620		
	應付費用	881,814	881,814	
	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	449,677	
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		

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,710,796	130,485,086
勞務收入		1,400
服務收入		1,400
財產收益	6,918,897	22,135,098
財產孳息收入	5,335	165,735
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益		15,055,801
其他財產收入	6,913,562	6,913,562
政府撥入收入	1,791,299	108,143,965
公庫撥款收入	46,827	101,135,951
政府其他撥入收入	1,744,472	7,008,014
教學收入		23,820
學雜費收入		23,820
其他收入	600	180,803
受贈收入		85,000
雜項收入	600	95,803
支出	4,637,708	110,570,801
人事支出	3,651,233	103,093,222
人事支出	3,651,233	103,093,222
業務支出	511,377	4,315,121
業務支出	511,377	4,315,121
財產損失		16,594
財產交易損失		16,594
折舊、折耗及攤銷	475,098	3,145,864
固定資產折舊	475,098	3,145,864

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,073,088	19,914,285
期初淨資產		32,347,413
解繳公庫		
期末淨資產		52,261,698

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

00686-20

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 12 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	108,464,123	22,020,963	130,485,086	收入
勞務收入	1,400		1,400	勞務收入
財產收入	199,135	21,935,963	22,135,098	財產收益
政府撥入收入	108,143,965		108,143,965	政府撥入收入
教學收入	23,820		23,820	教學收入
其他收入	95,803	85,000	180,803	其他收入
基金用途	107,480,290	3,090,511	110,570,801	支出
用人費用	103,093,222		103,093,222	人事支出
服務費用	4,009,185	305,936	4,315,121	業務支出
材料及用品費	244,672	-244,672		
租金、償債、利息及相關手續費	52,554	-52,554		
稅捐及規費(強制費)	1,710	-1,710		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		16,594	16,594	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	71,947	-71,947		
		3,145,864	3,145,864	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	983,833	18,930,452	19,914,285	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	4,887,286	47,374,412	52,261,698	期末淨資產