

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 2 月份

主辦會計人員

會計室黃秋玉
主

基金主持人

臺南市北區賢北
國民小學校長王韋程

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).....	11-16
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.....	22-30

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 2 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	7,219,383	7,201,000	18,383	0.26	30,374,118	30,349,000	25,118	0.08
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	141,000								
租金收入	452	138,000								
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	99,006,000	7,218,743	7,201,000	17,743	0.25	30,366,743	30,349,000	17,743	0.06
公庫撥款收入	462	99,006,000	7,201,000	7,201,000			30,349,000	30,349,000		
政府其他撥入收入	46Y		17,743		17,743		17,743		17,743	
教學收入	4S	28,000								
學雜費收入	4S1	28,000								
其他收入	4Y	12,000	640		640		7,375		7,375	
雜項收入	4YY	12,000	640		640		7,375		7,375	
基金用途	5	99,537,000	6,439,267	7,201,000	-761,733	-10.58	26,041,787	30,349,000	-4,307,213	-14.19
國民教育計畫	53	96,651,000	6,118,087	6,898,000	-779,913	-11.31	25,127,247	29,364,000	-4,236,753	-14.43
國民小學教育	532	96,651,000	6,118,087	6,898,000	-779,913	-11.31	25,127,247	29,364,000	-4,236,753	-14.43
一般行政管理計畫	5L	2,678,000	268,180	250,000	18,180	7.27	806,540	877,000	-70,460	-8.03
行政管理及推展	5L1	2,678,000	268,180	250,000	18,180	7.27	806,540	877,000	-70,460	-8.03
建築及設備計畫	5M	208,000	53,000	53,000			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	53,000	53,000			86,000	86,000		
本期賸餘(短絀)	6	-349,000	780,116		780,116		4,332,331		4,332,331	
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					9,219,617	3,758,453	5,461,164	145.30

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 2 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				6,118,087	6,898,000	-779,913	-11.31
		累計數				25,127,247	29,364,000	-4,236,753	-14.43
一般行政管理計畫		本月數				268,180	250,000	18,180	7.27
		累計數				806,540	877,000	-70,460	-8.03
建築及設備計畫		本月數				53,000	53,000	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 2 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	592,880	47,432	627,436	47,292,424
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			235,921	36,173,696
機械及設備	12,926,015	4,532,736	517,880		324,617	8,586,542
交通及運輸設備	505,650	383,465	22,000		6,221	137,964
雜項設備	5,442,685	3,310,540	53,000		60,677	2,124,468
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 2 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			47,432		269,754

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 112 年 2 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		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2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	25,585,571	-70,374,429	-73.34
11 正式員額薪資		14,948,220	14,948,220	
113 職員薪金		14,848,650	14,848,650	
114 工員工資		99,570	99,570	
12 聘僱及兼職人員薪資		94,607	94,607	
122 約僱職員薪金		1,171	1,171	
124 兼職人員酬金		93,436	93,436	
15 獎金		7,480,422	7,480,422	
152 年終獎金		7,480,422	7,480,422	
16 退休及卹償金		2,425,857	2,425,857	
161 職員退休及離職金		2,419,884	2,419,884	
162 工員退休及離職金		5,973	5,973	
18 福利費		636,465	636,465	
181 分擔員工保險費		572,465	572,465	
18Y 其他福利費		64,000	64,000	
2 服務費用	2,947,000	318,485	-2,628,515	-89.19
21 水電費		98,065	98,065	
212 工作場所電費		77,388	77,388	
214 工作場所水費		20,677	20,677	
22 郵電費		26,100	26,100	
221 郵費		2,480	2,480	
222 電話費		6,415	6,415	
224 數據通信費		17,205	17,205	
24 印刷裝訂與廣告費		2,250	2,250	
241 印刷及裝訂費		2,250	2,250	
25 修理保養及保固費		39,270	39,270	

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2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	%
252 一般房屋修護費		6,000	6,000	
255 機械及設備修護費		4,000	4,000	
256 交通及運輸設備修護費		4,520	4,520	
257 雜項設備修護費		24,750	24,750	
27 一般服務費		142,339	142,339	
277 代理(辦)費		1,512	1,512	
279 外包費		26,920	26,920	
27D 計時與計件人員酬金		113,907	113,907	
28 專業服務費		1,920	1,920	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,920	1,920	
29 公共關係費		8,541	8,541	
291 公共關係費		8,541	8,541	
3 材料及用品費	308,000	19,838	-288,162	-93.56
31 使用材料費		3,000	3,000	
312 燃料		3,000	3,000	
32 用品消耗		16,838	16,838	
321 辦公(事務)用品		15,558	15,558	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,280	1,280	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	7,893	-72,107	-90.13
45 雜項設備租金		7,893	7,893	
451 雜項設備租金		7,893	7,893	
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

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2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	%
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	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	26,041,787	-73,495,213	-73.84

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2月28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	761,302,732	100.00	負 債	2	704,790,691	92.58
流動資產	11	12,937,343	1.70	流動負債	21	3,880,468	0.51
現金	1101	8,514,446	1.12	應付款項	2102	3,880,468	0.51
銀行存款	110102	8,514,446	1.12	應付代收款	210203	3,880,468	0.51
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,796,720	0.63	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	3,056,885	0.40	其他負債	28	700,910,223	92.07
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	209,128	0.03	什項負債	2801	700,910,223	92.07
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	2,036	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	700,460,546	92.01
預付款項	1108	4,422,897	0.58	淨資產	3	56,512,041	7.42
預付費用	110804	4,422,897	0.58	淨資產	31	56,512,041	7.42
固定資產	14	47,022,670	6.18	淨資產	3101	56,512,041	7.42
				累積餘額	310101	52,261,698	6.86
				本期賸餘	310102	4,250,343	0.56
				合計：		761,302,732	

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2月28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	36,173,696	4.75				
房屋建築及設備	140401	47,131,975	6.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,958,279	-1.44				
機械及設備	1405	8,586,542	1.13				
機械及設備	140501	13,443,895	1.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,857,353	-0.64				
交通及運輸設備	1406	137,964	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	-389,686	-0.05				
雜項設備	1407	2,124,468	0.28				
雜項設備	140701	5,495,685	0.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,371,217	-0.44				
無形資產	16	269,754	0.04				
無形資產	1601	269,754	0.04				
		0				0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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2月28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	269,754	0.04				
其他資產	18	701,072,965	92.09				
什項資產	1801	701,072,965	92.09				
暫付及待結轉帳項	180105	612,419	0.08				
代管資產	180106	700,460,546	92.01				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	83.90				
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	61,630,599	8.10				
代管資產-機械及設備	180106-4	27,726	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	40,858	0.01				
合計：		761,302,732					

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 2 月 28 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	4,796,720	4,796,720	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	3,056,885	3,056,885	
	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	2,036	2,036	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	449,677	449,677	
	預付費用	106,743	4,422,897	
	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)	319,905		
	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	1,145,935		
	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	2,654,126		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	25,920		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	4,470		
	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	122,172		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	7,194		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	2,000		
	C21502 預付費用-特教學生助理人員	33,088		
	暫付及待結轉帳項		612,419	
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫	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	244,411		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	269,040		
	L40707 應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	14,616		
	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		61,630,599	

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2月28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	61,630,599		
	代管資產-交通及運輸設備	27,726	27,726	
	代管資產-什項設備	4,808	4,808	
	應付代收款	40,858	40,858	
	L10001 應付代收款-公保費	85,649		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	374,197		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	44,761		
	L10004 應付代收款-勞保費	53,022		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	27,034		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	462,902		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	209,128		
	L10018 應付代收款-退撫基金	307,658		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	2,036		
	L20026 應付代收款-捐款	82,555		
	L20031 應付代收款-其他	272,522		
	L20032 應付代收款-其他代扣款	6,600		
	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	773		
	L21001 應付代收款-英語營隊計畫經費	49,560		
	L21002 應付代收款-活化教學與多元學習計畫	54,521		
	畫			
	L21004 應付代收款-雙語教育經費	19,355		
	L23001 應付代收款-校務發展基金	138,200		
	L23002 應付代收款-午餐運送車資	311,100		
	L24000 應付代收款-課後照顧班	48,223		
	L24001 應付代收款-課後社團	66,448		
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費	1,046		
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	1,333		
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	361		
	L30004 應付代收款-教育優先區	7,510		
	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	298,705		
	L30021 應付代收款-精進教學	1,769		
	L30024 應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	97,750		
	畫			
	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	23,947		
	L40207 應付代收款-國小圖書館閱讀推動	42,926		
	存入保證金		449,677	

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,704,263	30,858,998
財產收益	484,880	484,880
其他財產收入	484,880	484,880
政府撥入收入	7,218,743	30,366,743
公庫撥款收入	7,201,000	30,349,000
政府其他撥入收入	17,743	17,743
其他收入	640	7,375
雜項收入	640	7,375
支出	6,743,889	26,608,655
人事支出	6,164,122	25,585,571
人事支出	6,164,122	25,585,571
業務支出	222,145	348,216
業務支出	222,145	348,216
折舊、折耗及攤銷	357,622	674,868
固定資產折舊	333,906	627,436
無形資產攤銷	23,716	47,432
本期賸餘（短絀）	960,374	4,250,343
期初淨資產		52,261,698
解繳公庫		
期末淨資產		56,512,041

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

00686-18

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 2 月 28 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	30,374,118	484,880	30,858,998	收入
財產收入		484,880	484,880	財產收益
政府撥入收入	30,366,743		30,366,743	政府撥入收入
其他收入	7,375		7,375	其他收入
基金用途	26,041,787	566,868	26,608,655	支出
用人費用	25,585,571		25,585,571	人事支出
服務費用	318,485	29,731	348,216	業務支出
材料及用品費	19,838	-19,838		
租金、償債、利息及相關手續費	7,893	-7,893		
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		
		674,868	674,868	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,332,331	-81,988	4,250,343	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	9,219,617	47,292,424	56,512,041	期末淨資產

註：