

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 110 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	頁次
壹、主要表	1-2
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).....	
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	3
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	4-5
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	6
四、各項費用彙計表.....	7-9
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表(後附平衡表科目明細表).....	10-15
二、收入支出表.....	16-17
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.....	22-25

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 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號	法 定 年 度 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	4	95,075,000	4,224,602	190,000	4,034,602	2,123.47	107,795,241	95,075,000	12,720,241	13.38
徵收及依法分配收入	41		2,304		2,304		2,304		2,304	
違規罰款收入	415		2,304		2,304		2,304		2,304	
券務收入	43	1,000					1,000	1,000		
服務收入	431	1,000					1,000	1,000		
財產收入	45	3,000	316,006	2,000	314,006	15,700.30	323,721	3,000	320,721	10,690.70
財產處分收入	451		315,080		315,080		322,030		322,030	
利息收入	454	3,000	926	2,000	-1,074	-53.70	1,691	3,000	-1,309	-43.63
政府撥入收入	46	95,032,000	3,902,757	188,000	3,714,757	1,975.93	107,430,346	95,032,000	12,398,346	13.05
公庫撥款收入	462	95,032,000	464,179	188,000	276,179	146.90	98,295,153	95,032,000	3,263,153	3.43
政府其他撥入收入	46Y		3,438,578		3,438,578		9,135,193		9,135,193	
教學收入	4S	27,000					26,200	27,000	-800	-2.96
學雜費收入	4S1	27,000					26,200	27,000	-800	-2.96
其他收入	4Y	12,000	3,535		3,535		11,670	12,000	-330	-2.75
雜項收入	4YY	12,000	3,535		3,535		11,670	12,000	-330	-2.75
基金用途	5	95,245,000	6,558,823	190,000	6,368,823	3,352.01	106,530,854	95,245,000	11,285,854	11.85
國民教育計畫	53	92,421,000	6,309,448	190,000	6,119,448	3,220.76	101,653,757	92,421,000	9,232,757	9.99
國民小學教育計畫	532	92,421,000	6,309,448	190,000	6,119,448	3,220.76	101,653,757	92,421,000	9,232,757	9.99
一般行政管理計畫	5L	2,717,000	249,375		249,375		4,770,097	2,717,000	2,053,097	75.56
行政管理及推展	5L1	2,717,000	249,375		249,375		4,770,097	2,717,000	2,053,097	75.56
建築及設備計畫	5M	107,000					107,000	107,000		
其他設備	5M4	107,000					107,000	107,000		
本期購餘(短絀)	6	-170,000	-2,334,221		-2,334,221		1,264,387	-170,000	1,434,387	-843.76
期初基金餘額	71	3,600,251					2,639,066	3,600,251	-961,185	-26.70
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,430,251					3,903,453	3,430,251	473,202	13.79

註：

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

00686-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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		
		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				6,309,448	190,000	6,119,448 3220.76
	累計數				101,653,757	92,421,000	9,232,757 9.99
一般行政管理計畫	本月數				249,375	0	249,375 0.00
	累計數				4,770,097	2,717,000	2,053,097 75.56
建築及設備計畫	本月數				0	0	0 0.00
	累計數				107,000	107,000	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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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						
非理財目的之長期投資	44,133,311	14,810,673	1,853,483	97,701	2,634,460	28,443,960
土地						
土地改良物						
房屋及建築	32,071,752	8,510,916			1,029,198	22,531,638
機械及設備	6,556,636	3,608,143	1,434,024	28,300	1,038,490	3,315,727
交通及運輸設備	484,050	321,081	50,400		51,790	161,579
雜項設備	5,020,873	2,370,533	369,059	69,401	514,982	2,435,016
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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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 其他						

註：

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110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				
11 正式員額薪資	91,559,000	102,812,024	11,253,024	12.29
113 職員薪金		66,086,966	66,086,966	
114 工員工資		65,704,226	65,704,226	
12 時僱及兼職人員薪資		382,740	382,740	
122 約僱職員薪金		1,747,172	1,747,172	
124 兼職人員酬金		2,327	2,327	
13 超時工作報酬		1,744,845	1,744,845	
131 加班費		588,584	588,584	
15 獎金		588,584	588,584	
151 考績獎金		16,352,677	16,352,677	
152 年終獎金		8,074,193	8,074,193	
16 退休及卹償金		8,278,484	8,278,484	
161 職員退休及離職金		9,280,812	9,280,812	
162 工員退休及離職金		9,257,844	9,257,844	
18 福利費		22,968	22,968	
181 分擔員工保險費		8,755,640	8,755,640	
183 傷病醫藥費		6,582,972	6,582,972	
18Y 其他福利費		950	950	
19 提繳費		2,171,718	2,171,718	
191 提繳工資墊償費用		173	173	
2 服務費用	3,159,000	3,198,312	39,312	1.24
21 水電費		662,338	662,338	
212 工作場所電費		559,537	559,537	
214 工作場所水費		102,801	102,801	
22 郵電費		89,472	89,472	

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110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		6,120	6,120	
222 電話費		41,565	41,565	
224 數據通信費		41,787	41,787	
23 旅運費		285,262	285,262	
231 國內旅運費		9,262	9,262	
235 貨物運賃費		276,000	276,000	
24 印刷裝訂及廣告費		33,075	33,075	
241 印刷裝訂費		33,075	33,075	
25 修理保養及保固費		351,118	351,118	
252 一般房屋修護費		147,095	147,095	
255 機械及設備修護費		80,580	80,580	
256 交通及運輸設備修護費		47,343	47,343	
257 雜項設備修護費		76,100	76,100	
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		1,659,345	1,659,345	
277 代理(辦)費		40,748	40,748	
279 外包費		390,229	390,229	
27D 計時與計件人員酬金		1,173,168	1,173,168	
27F 體育活動費		55,200	55,200	
28 專業服務費		45,044	45,044	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,844	30,844	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		14,200	14,200	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	306,000	337,069	31,069	10.15

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110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	%
31 使用材料費				
312 燃料		8,272	8,272	
32 用品消耗		8,272	8,272	
321 辦公(事務)用品		328,797	328,797	
322 報章雜誌		255,045	255,045	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,200	1,200	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		67,362	67,362	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	5,190	5,190	
44 交通及運輸設備租金		59,579	-20,421	-25.53
442 車租		15,500	15,500	
45 雜項設備租金		15,500	15,500	
451 雜項設備租金		44,079	44,079	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	107,000	44,079	44,079	
51 購建固定資產	107,000	107,000	0.00	0.00
516 購置雜項設備	107,000	107,000	0.00	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	107,000	-430	-43.00
66 規費		570	570	
661 行政規費與強制費		120	120	
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	16,300	-16,700	-50.61
71 會費		10,300	10,300	
712 學術團體會費		9,300	9,300	
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	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合 計	95,245,000	106,530,854	11,285,854	11.85

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110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
房屋建築及設備	140401	32,071,752	4.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,540,114	-1.29				
機械及設備	1405	3,315,727	0.45				
累計折舊-機械及設備	140501	7,962,360	1.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,646,633	-0.63				
交通及運輸設備	1406	161,579	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140601	534,450	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-372,871	-0.05				
雜項設備	1407	2,435,016	0.33				
累計折舊-雜項設備	140701	5,320,531	0.72				
其他資產	18	-2,885,515	-0.39				
什項資產	1801	702,484,901	94.76				
暫付及待結轉帳項	180105	63,148	0.01				
信託代理與保證資產	0			信託代理與保證負債	0		

信託代理與保證資產
註：

信託代理與保證負債

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110年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產	180106	702,421,753	94.75				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	86.16				
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	63,567,688	8.58				
代管資產-機械及設備	180106-4	40,086	0.01				
代管資產-交通及運輸設備	180106-5	4,943	0.00				
代管資產-什項設備	180106-6	52,481	0.01				
合計：		741,312,517					

信託代理與保證負債

0

0

信託代理與保證資產

註：

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 110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	5,218,205	5,218,205	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	4,471,819	4,471,819	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	221,961	221,961	
	銀行存款-保管款-其他	50,074	50,074	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	404,677	404,677	
	預付費用		16,920	
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	16,920		
	暫付及待結轉帳項		63,148	
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費	47,680		
	L40100 應付代收款-兼任治療師	300		
	L40707 應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	15,168		
	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	63,567,688	63,567,688	
	代管資產-機械及設備	40,086	40,086	
	代管資產-交通及運輸設備	4,943	4,943	
	代管資產-什項設備	52,481	52,481	
	應付代收款		4,807,002	
	L10001 應付代收款-公保費	106,455		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	155,864		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	16,421		
	L10004 應付代收款-勞保費	21,753		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	24,062		
	L10008 應付代收款-教科書費	26,819		
	L10011 應付代收款-營養午餐費	301,225		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	221,961		
	L10018 應付代收款-退撫基金	281,327		
	L12001 應付代收款-虛擬帳戶	50,074		

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 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額	小計	合計	備註
	L20020 應付代收款-獎助學金	12,000			
	L20026 應付代收款-捐款	188,166			
	L20031 應付代收款-其他	1,456,367			
	L20032 應付代收款-其他代扣款	19,577			
	L20033 應付代收款-政府補助退撫及保費	668,545			
	L20034 應付代收款-二代健保補充保費	5,790			
	L20035 應付代收款-服裝費(制服及運動服)	98,910			
	L20037 應付代收款-數位學習推動計畫	22,364			
	L21002 應付代收款-活化教學與多元學習計畫	69,911			
	L22002 應付代收款-防疫物資經費	1,722			
	L24000 應付代收款-課後照顧班	190,606			
	L24001 應付代收款-課後社團	480,807			
	L25001 應付代收款-幼兒園活動費	7,928			
	L25002 應付代收款-幼兒園材料費	13,880			
	L25003 應付代收款-幼兒園點心費	42,674			
	L25005 應付代收款-幼兒園延長照顧服務費	9,920			
	L30004 應付代收款-教育優先區	4,188			
	L30005 應付代收款-各語文、生活、學校計畫	6,531			
	L30010 應付代收款-補救教學經費	134,039			
	L30013 應付代收款-新住民子女教育計畫	33,638			
	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	4,028			
	L30029 應付代收款-中輟生預防追蹤與復學輔導	26,253			
	L30031 應付代收款-新住民語文開班經費	19,509			
	L40202 應付代收款-增開本土語言課程	1,855			
	L40207 應付代收款-國小圖書館閱讀推動	37,972			
	應付費用	1,331,672			
	存入保證金	20,000			
	R20018 存入保證金-履約保證金-幼兒園點心				
	財物採購-小西南號				
	R40001 存入保證金-保固保證金-花台拆除及	122,677			
	洗手台重建-蒼穹科技工程112.11.25				
	R40002 存入保證金-保固保證金-走廊欄杆及	252,000			
	樓梯扶手改善工程-義忠營造115.12.15				
	R40011 存入保證金-保固保證金-幼兒園戶外	10,000			
	遊樂場改善-宏榮興業有限公司111.3.26				
	應付代管資產	702,421,753			
	房屋及建築	32,071,752			
	累計折舊-房屋及建築	-9,540,114			

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 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		-9,540,114		
	機械及設備		7,962,360	
		7,962,360		
	累計折舊-機械及設備		-4,646,633	
		-4,646,633		
	交通及運輸設備		534,450	
		534,450		
	累計折舊-交通及運輸設備		-372,871	
		-372,871		
	雜項設備		5,320,531	
		5,320,531		
	累計折舊-雜項設備		-2,885,515	
		-2,885,515		

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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	4,224,602	109,541,724
違規罰款收入	2,304	2,304
勞務收入	2,304	2,304
服務收入		1,000
財產收益	316,006	1,000
財產孳息收入	926	2,070,204
廢舊物品售價收入	315,080	1,691
財產交易利益		322,030
政府撥入收入	3,902,757	1,746,483
公庫撥款收入	464,179	107,430,346
政府其他撥入收入	3,438,578	98,295,153
教學收入		9,135,193
學雜費收入		26,200
其他收入	3,535	26,200
雜項收入	3,535	11,670
支出		
人事支出	6,784,294	109,156,015
人事支出	5,882,414	102,812,024
業務支出	5,882,414	102,812,024
業務支出	676,409	3,611,830
財產損失	676,409	3,611,830
財產損失		977
折舊、折耗及攤銷	225,471	977
折舊、折耗及攤銷	225,471	2,731,184
折舊、折耗及攤銷		2,731,184

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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		385,709
期初淨資產	-2,559,692	31,961,704
解繳公庫		
期末淨資產		32,347,413

註：

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 110 年 12 月份

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	107,795,241	1,746,483	109,541,724	收入
徵收及依法分配收入	2,304		2,304	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,000		1,000	勞務收入
財產收入	323,721	1,746,483	2,070,204	財產收益
政府撥入收入	107,430,346		107,430,346	政府撥入收入
教學收入	26,200		26,200	教學收入
其他收入	11,670		11,670	其他收入
基金用途	106,530,854	2,625,161	109,156,015	支出
用人費用	102,812,024		102,812,024	人事支出
服務費用	3,198,312	413,518	3,611,830	業務支出
材料及用品費	337,069	-337,069		
租金、償債、利息及相關手續費	59,579	-59,579		
稅捐及規費(強制費)	570	-570		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,300	-16,300		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	107,000	977	977	財產損失
		-107,000		
		2,731,184	2,731,184	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,264,387	-878,678	385,709	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,639,066	29,322,638	31,961,704	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,903,453	28,443,960	32,347,413	期末淨資產

編製日期 111 年 1 月 4 日

製表人員 黃秋玉

電話 3501433#802

