

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 3 月份

主辦會計人員  黃秋玉

基金主持人  蔡東峰

# 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.....	22-26

## 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 3 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	9,335,357	7,263,000	2,072,357	28.53	41,626,357	39,554,000	2,072,357	5.24
勞務收入	43	1,000								
服務收入	431	1,000								
財產收入	45	141,000	88,408		88,408		88,408		88,408	
租金收入	452	138,000	88,408		88,408		88,408		88,408	
利息收入	454	3,000								
政府撥入收入	46	96,353,000	9,246,949	7,249,000	1,997,949	27.56	41,537,949	39,540,000	1,997,949	5.05
公庫撥款收入	462	96,353,000	8,937,444	7,249,000	1,688,444	23.29	41,228,444	39,540,000	1,688,444	4.27
政府其他撥入收入	46Y		309,505		309,505		309,505		309,505	
教學收入	4S	28,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
學雜費收入	4S1	28,000		14,000	-14,000	-100.00		14,000	-14,000	-100.00
其他收入	4Y	12,000								
雜項收入	4YY	12,000								
基金用途	5	96,680,000	8,016,728	7,263,000	753,728	10.38	34,242,587	39,554,000	-5,311,413	-13.43
國民教育計畫	53	93,763,000	7,143,592	7,013,000	130,592	1.86	32,618,896	38,380,000	-5,761,104	-15.01
國民小學教育	532	93,763,000	7,143,592	7,013,000	130,592	1.86	32,618,896	38,380,000	-5,761,104	-15.01
一般行政管理計畫	5L	2,845,000	873,136	250,000	623,136	249.25	1,590,744	1,141,000	449,744	39.42
行政管理及推展	5L1	2,845,000	873,136	250,000	623,136	249.25	1,590,744	1,141,000	449,744	39.42
建築及設備計畫	5M	72,000					32,947	33,000	-53	-0.16
其他設備	5M4	72,000					32,947	33,000	-53	-0.16
本期賸餘(短絀)	6	-145,000	1,318,629		1,318,629		7,383,770		7,383,770	
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					11,287,223	2,469,066	8,818,157	357.15

註：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市北區賢北國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表差異原因說明

中華民國111年3月份

單位：新臺幣元

項目		本年度截至本月累計數				差異原因說明改善方法
名稱	編號	實際數	預算數	比較增減(-)		
				金額	%	
基金來源	4	41,626,357	39,554,000	2,072,357	5.24	
勞務收入	43	-	-	-		
服務收入	431	-	-	-		
財產收入	45	88,408	-	88,408		
租金收入	452	88,408	-	88,408		太陽光電租金收入核實繳庫
利息收入	454	-	-	-		
政府撥入收入	46	41,537,949	39,540,000	1,997,949	5.05	
公庫撥款收入	462	41,228,444	39,540,000	1,688,444	4.27	
政府其他撥入收入	46Y	309,505	-	309,505		超收國中小輔導教師(專任)等教育部補助款所致
教學收入	4S	-	14,000	-14,000	-100.00	
學雜費收入	4S1	-	14,000	-14,000	-100.00	幼兒園雜費收入核實繳庫
其他收入	4Y	-	-	-		
雜項收入	4YY	-	-	-		
基金用途	5	34,242,587	39,554,000	-5,311,413	-13.43	
國民教育計畫	53	32,618,896	38,380,000	-5,761,104	-15.01	
國民小學教育	532	32,618,896	38,380,000	-5,761,104	-15.01	用人費用提早分配所致
一般行政管理計畫	5L	1,590,744	1,141,000	449,744	39.42	
行政管理及推展	5L1	1,590,744	1,141,000	449,744	39.42	統籌開支按實際情形核實辦理
建築及設備計畫	5M	32,947	33,000	-53	-0.16	
其他設備	5M4	32,947	33,000	-53	-0.16	
本期賸餘(短絀)	6	7,383,770	-	7,383,770		
解繳公庫	72					
期末基金餘額	73					
註:						

## 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 3 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				7,143,592	7,013,000	130,592	1.86
		累計數				32,618,896	38,380,000	-5,761,104	-15.01
一般行政管理計畫		本月數				873,136	250,000	623,136	249.25
		累計數				1,590,744	1,141,000	449,744	39.42
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				32,947	33,000	-53	-0.16

## 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 3 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		
<b>資產</b>	45,889,093	17,445,133	134,869		674,461	27,904,368
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			257,299	22,274,339
機械及設備	7,962,360	4,646,633	121,169		262,282	3,174,614
交通及運輸設備	534,450	372,871			10,768	150,811
雜項設備	5,320,531	2,885,515	13,700		144,112	2,304,604
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 3 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						

註：



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 3 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		72,000			72,000	33,000	32,947		32,947	99.84	-53	-0.16		

## 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3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	33,399,281	-59,668,719	-64.11
11 正式員額薪資		20,727,605	20,727,605	
113 職員薪金		20,594,845	20,594,845	
114 工員工資		132,760	132,760	
12 聘僱及兼職人員薪資		115,600	115,600	
124 兼職人員酬金		115,600	115,600	
15 獎金		7,363,413	7,363,413	
151 考績獎金		66,380	66,380	
152 年終獎金		7,297,033	7,297,033	
16 退休及卹償金		3,042,731	3,042,731	
161 職員退休及離職金		3,034,767	3,034,767	
162 工員退休及離職金		7,964	7,964	
18 福利費		2,149,902	2,149,902	
181 分擔員工保險費		1,403,302	1,403,302	
18Y 其他福利費		746,600	746,600	
19 提繳費		30	30	
191 提繳工資墊償費用		30	30	
2 服務費用	3,119,000	764,083	-2,354,917	-75.50
21 水電費		148,346	148,346	
212 工作場所電費		123,522	123,522	
214 工作場所水費		24,824	24,824	
22 郵電費		31,531	31,531	
221 郵費		3,600	3,600	
222 電話費		9,070	9,070	
224 數據通信費		18,861	18,861	
23 旅運費		35,264	35,264	

## 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3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	%
231 國內旅費		704	704	
235 貨物運費		34,560	34,560	
24 印刷裝訂與廣告費		10,396	10,396	
241 印刷及裝訂費		10,396	10,396	
25 修理保養及保固費		92,220	92,220	
252 一般房屋修護費		34,900	34,900	
255 機械及設備修護費		24,400	24,400	
256 交通及運輸設備修護費		5,570	5,570	
257 雜項設備修護費		27,350	27,350	
27 一般服務費		441,894	441,894	
277 代理(辦)費		1,512	1,512	
279 外包費		178,616	178,616	
27D 計時與計件人員酬金		261,766	261,766	
28 專業服務費		4,432	4,432	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,932	1,932	
3 材料及用品費	307,000	30,108	-276,892	-90.19
31 使用材料費		665	665	
312 燃料		665	665	
32 用品消耗		29,443	29,443	
321 辦公(事務)用品		22,885	22,885	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,200	1,200	
324 化學藥劑與實驗用品		1,193	1,193	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		4,165	4,165	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	13,168	-66,832	-83.54
44 交通及運輸設備租金		4,200	4,200	

## 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3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	%
442 車租		4,200	4,200	
45 雜項設備租金		8,968	8,968	
451 雜項設備租金		8,968	8,968	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	72,000	32,947	-39,053	-54.24
51 購建固定資產	72,000	32,947	-39,053	-54.24
514 購置機械及設備	72,000	32,947	-39,053	-54.24
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	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	96,680,000	34,242,587	-62,437,413	-64.58

## 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3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	751,555,950	100.00	負債	2	712,364,359	94.79
流動資產	11	21,584,639	2.87	流動負債	21	9,818,665	1.31
現金	1101	18,423,621	2.45	應付款項	2102	9,818,665	1.31
銀行存款	110102	18,423,621	2.45	應付代收款	210203	9,526,008	1.27
銀行存款-市庫存款	110102-1	8,418,862	1.12	應付費用	210204	292,657	0.04
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	9,192,600	1.22	其他負債	28	702,545,694	93.48
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	224,471	0.03	什項負債	2801	702,545,694	93.48
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	47,011	0.01	存入保證金	280104	540,677	0.07
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	540,677	0.07	應付代管資產	280107	702,005,017	93.41
預付款項	1108	3,161,018	0.42	淨資產	3	39,191,591	5.21
預付費用	110804	3,161,018	0.42	淨資產	31	39,191,591	5.21
固定資產	14	27,904,368	3.71	淨資產	3101	39,191,591	5.21
				累積餘額	310101	32,347,413	4.30
				本期賸餘	310102	6,844,178	0.91
				合計：		751,555,950	

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3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	22,274,339	2.96				
房屋建築及設備	140401	32,071,752	4.27				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,797,413	-1.30				
機械及設備	1405	3,174,614	0.42				
機械及設備	140501	8,083,529	1.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,908,915	-0.65				
交通及運輸設備	1406	150,811	0.02				
交通及運輸設備	140601	534,450	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-383,639	-0.05				
雜項設備	1407	2,304,604	0.31				
雜項設備	140701	5,334,231	0.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,029,627	-0.40				
其他資產	18	702,066,943	93.42				
什項資產	1801	702,066,943	93.42				
		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3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		
暫付及待結轉帳項	180105	61,926	0.01				
代管資產	180106	702,005,017	93.41				
代管資產-土地	180106-1	638,728,200	84.99				
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	63,152,598	8.40				
代管資產-機械及設備	180106-4	38,570	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	52,351	0.01				
合計：		751,555,950					

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3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	8,418,862	8,418,862	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	9,192,600	9,192,600	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	224,471	224,471	
	銀行存款-保管款-其他	47,011	47,011	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	540,677	540,677	
	預付費用	147,065	3,161,018	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)			
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	1,405,301		
	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	1,566,932		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	22,740		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	2,700		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	12,000		
	C10502 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)	4,280		
	暫付及待結轉帳項	166	61,926	
	L30021 應付代收款-精進教學	61,760		
	L30032 應付代收款-推動新課綱經費			
	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	63,152,598	63,152,598	
	代管資產-機械及設備	38,570	38,570	
	代管資產-交通及運輸設備	4,943	4,943	
	代管資產-什項設備	52,351	52,351	
	應付代收款	98,454	9,526,008	
	L10001 應付代收款-公保費			

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L10002	應付代收款-健保費-公保人員	293,590		
L10003	應付代收款-健保費-勞保人員	33,623		
L10004	應付代收款-勞保費	37,418		
L10007	應付代收款-代扣所得稅	23,540		
L10008	應付代收款-教科書費	638,882		
L10011	應付代收款-營養午餐費	3,357,470		
L10012	應付代收款-教育儲蓄戶	224,471		
L10015	應付代收款-家長會費	68,400		
L10016	應付代收款-平安保險費	151,550		
L10018	應付代收款-退撫基金	296,681		
L12001	應付代收款-虛擬帳戶	47,011		
L20016	應付代收款-校外教學	372,120		
L20026	應付代收款-捐款	171,555		
L20031	應付代收款-其他	40,950		
L20032	應付代收款-其他代扣款	38,580		
L20033	應付代收款-政府補助退撫及保費	705,061		
L20037	應付代收款-數位學習推動計畫	133,927		
L21002	應付代收款-活化教學與多元學習計畫	68,791		
L22003	應付代收款-校園宣講計畫	11,350		
L24000	應付代收款-課後照顧班	313,352		
L24001	應付代收款-課後社團	907,344		
L24005	應付代收款-合作社代辦費	349,871		
L25001	應付代收款-幼兒園活動費	22,372		
L25002	應付代收款-幼兒園材料費	34,216		
L25003	應付代收款-幼兒園點心費	97,886		
L25004	應付代收款-幼兒園雜費	13,160		
L25005	應付代收款-幼兒園延長照顧服務費	32,760		
L30004	應付代收款-教育優先區	4,188		
L30005	應付代收款-客語生活學校計畫	131		
L30010	應付代收款-補救教學經費	261,613		
L30013	應付代收款-新住民子女教育計畫	53,949		
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	287,703		
L30024	應付代收款-品德教育推廣與深耕計畫	80,000		
L30029	應付代收款-中輟生預防追蹤與復學輔導	24,424		
L30031	應付代收款-新住民語文開班經費	8,629		
L30032	應付代收款-推動新課綱經費	35		
L40207	應付代收款-國小圖書館閱讀推動	58,434		
L40707	應付代收款-精進教學子計畫(國教輔導團)	22,656		
L77311	應付代收款-網路電路費	96,000		
	應付費用		292,657	

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
		292,657	540,677	
	存入保證金	9,000		
	R20001 存入保證金-履約保證金-110學年幼兒園暨一年級戶外教育-全方位旅行社有限公司	9,000		
	R20002 存入保證金-履約保證金-110學年三年級戶外教育-全方位旅行社有限公司	9,000		
	R20003 存入保證金-履約保證金-110學年二年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	9,000		
	R20004 存入保證金-履約保證金-110學年四年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	30,000		
	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	70,000		
	R20006 存入保證金-履約保證金-110學年六年級戶外教育-權祥旅行社有限公司	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	122,677		
	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	252,000		
	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	10,000		
	R40011 存入保證金-保固保證金-幼兒園戶外遊樂場改善-宏築興業有限公司111.3.26			
	應付代管資產	702,005,017		
	房屋及建築	32,071,752		
	累計折舊-房屋及建築	-9,797,413		
	機械及設備	8,083,529		
	累計折舊-機械及設備	-4,908,915		
	交通及運輸設備	534,450		
	累計折舊-交通及運輸設備	-383,639		
	雜項設備	5,334,231		
	累計折舊-雜項設備	-3,029,627		

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,395,357	41,728,279
財產收益	148,408	190,330
財產孳息收入	88,408	88,408
財產交易利益	60,000	101,922
政府撥入收入	9,246,949	41,537,949
公庫撥款收入	8,937,444	41,228,444
政府其他撥入收入	309,505	309,505
支出	8,241,952	34,884,101
人事支出	7,619,190	33,399,281
人事支出	7,619,190	33,399,281
業務支出	397,538	810,359
業務支出	397,538	810,359
折舊、折耗及攤銷	225,224	674,461
固定資產折舊	225,224	674,461
本期賸餘(短絀)	1,153,405	6,844,178
期初淨資產		32,347,413
解繳公庫		
期末淨資產		39,191,591

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

00686-18

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	41,626,357	101,922	41,728,279	收入
財產收入	88,408	101,922	190,330	財產收益
政府撥入收入	41,537,949		41,537,949	政府撥入收入
基金用途	34,242,587	641,514	34,884,101	支出
用人費用	33,399,281		33,399,281	人事支出
服務費用	764,083	46,276	810,359	業務支出
材料及用品費	30,108	-30,108		
租金、償債、利息及相關手續費	13,168	-13,168		
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	32,947	-32,947		
		674,461	674,461	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,383,770	-539,592	6,844,178	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	11,287,223	27,904,368	39,191,591	期末淨資產

註：