

機關學校代號 00522

教育局主管

臺南市地方教育發展基金

臺南市白河區河東國民小學

會 計 月 報

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 蔡依珊

基金主持人

河東國小校長賀國綱

臺南市地方教育發展基金
臺南市白河區河東國民小學

目次

甲、預算執行報表

壹、主要表

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	頁
四、各項費用彙計表.....第	7-8	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	9-16	頁
二、收入支出表.....第	17	頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第	18	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	19-20	頁
二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單).....第	21-29	頁
三、保管品月報表(後附銀行對帳單).....第	30	頁
四、財產增減表及財產量值統計表.....第	31-57	頁

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

00522-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 年 度 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	33,155,000	9,147,304	9,146,000	1,304	0.01	9,147,304	9,146,000	1,304	0.01
勞務收入	43		500		500		500		500	
服務收入	431		500		500		500		500	
財產收入	45	40,000								
租金收入	452	39,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	33,091,000	9,146,000	9,146,000			9,146,000	9,146,000		
公庫撥款收入	462	33,091,000	9,146,000	9,146,000			9,146,000	9,146,000		
教學收入	4S	19,000								
學雜費收入	4S1	19,000								
其他收入	4Y	5,000	804		804		804		804	
雜項收入	4YY	5,000	804		804		804		804	
基金用途	5	33,550,000	6,977,758	9,146,000	-2,168,242	-23.71	6,977,758	9,146,000	-2,168,242	-23.71
國民教育計畫	53	29,786,000	6,465,936	8,262,000	-1,796,064	-21.74	6,465,936	8,262,000	-1,796,064	-21.74
國民小學教育	532	29,786,000	6,465,936	8,262,000	-1,796,064	-21.74	6,465,936	8,262,000	-1,796,064	-21.74
一般行政管理計畫	5L	3,595,000	511,822	884,000	-372,178	-42.10	511,822	884,000	-372,178	-42.10
行政管理及推展	5L1	3,595,000	511,822	884,000	-372,178	-42.10	511,822	884,000	-372,178	-42.10
建築及設備計畫	5M	169,000								
營建及修建工程	5M2	88,000								
其他設備	5M4	81,000								
本期賸餘(短絀)	6	-395,000	2,169,546		2,169,546		2,169,546		2,169,546	
期初基金餘額	71	2,356,661					2,749,639	2,356,661	392,978	16.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,961,661					4,919,185	2,356,661	2,562,524	108.74

註：

00522-2

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

00522-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				6,465,936	8,262,000	-1,796,064	-21.74
		累計數				6,465,936	8,262,000	-1,796,064	-21.74
一般行政管理計畫		本月數				511,822	884,000	-372,178	-42.10
		累計數				511,822	884,000	-372,178	-42.10

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

00522-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	95,691,888	17,836,402	1,718,256	2,970	115,272	79,455,500
非理財目的之長期投資						
土地	66,324,042					66,324,042
土地改良物	810,208	214,907	1,718,256		4,456	2,309,101
房屋及建築	19,573,227	12,754,146			18,497	6,800,584
機械及設備	5,393,321	2,576,604			64,639	2,752,078
交通及運輸設備	185,071	111,189			1,468	72,414
雜項設備	3,344,819	2,179,556			26,212	1,139,051
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： 1.土地改良物：增加主要係教育局補助110年偏遠地區學校及非山非市學校設施設備工程(壓克力球場)。

2.電腦軟體：減少主要係每月攤銷數。

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學

00522-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	61,200			2,970		58,230

註： 1.土地改良物：增加主要係教育局補助110年偏遠地區學校及非山非市學校設施設備工程(壓克力球場)。
2.電腦軟體：減少主要係每月攤銷數。

臺南市地方教育發展基金－臺南市白河區河東國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年1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	31,124,000	6,896,813	-24,227,187	-77.84
11 正式員額薪資		3,230,180	3,230,180	
113 職員薪金		3,230,180	3,230,180	
12 聘僱及兼職人員薪資		103,680	103,680	
124 兼職人員酬金		103,680	103,680	
15 獎金		2,353,014	2,353,014	
152 年終獎金		2,353,014	2,353,014	
16 退休及卹償金		825,182	825,182	
161 職員退休及離職金		825,182	825,182	
18 福利費		384,757	384,757	
181 分擔員工保險費		384,757	384,757	
2 服務費用	1,897,000	53,884	-1,843,116	-97.16
21 水電費		2,010	2,010	
212 工作場所電費		2,010	2,010	
22 郵電費		9,702	9,702	
221 郵費		1,696	1,696	
222 電話費		3,006	3,006	
224 數據通信費		5,000	5,000	
25 修理保養及保固費		7,900	7,900	
257 雜項設備修護費		7,900	7,900	
27 一般服務費		34,272	34,272	
27D 計時與計件人員酬金		34,272	34,272	
3 材料及用品費	288,000	23,061	-264,939	-91.99
31 使用材料費		498	498	
312 燃料		498	498	
32 用品消耗		22,563	22,563	

臺南市地方教育發展基金－臺南市白河區河東國民小學

各項費用彙計表

中華民國111年1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	%
321 辦公(事務)用品		21,500	21,500	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,063	1,063	
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000		-49,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	169,000		-169,000	-100.00
51 購建固定資產	169,000		-169,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	88,000		-88,000	-100.00
516 購置雜項設備	81,000		-81,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	23,000	4,000	-19,000	-82.61
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計	33,550,000	6,977,758	-26,572,242	-79.20

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市白河區河東國民小學

平衡表

中華民國111年1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	110,894,031	100.00	負 債	2	26,519,346	23.91
流動資產	11	11,207,960	10.11	流動負債	21	5,191,145	4.68
現金	1101	10,611,277	9.57	應付款項	2102	5,191,145	4.68
銀行存款	110102	10,611,277	9.57	應付代收款	210203	4,787,265	4.32
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,726,382	4.26	應付費用	210204	403,880	0.36
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	4,733,532	4.27	其他負債	28	21,328,201	19.23
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	20,536	0.02	什項負債	2801	21,328,201	19.23
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	0	0.00	存入保證金	280104	1,130,827	1.02
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	1,130,827	1.02	應付代管資產	280107	20,197,374	18.21
預付款項	1108	596,683	0.54	淨資產	3	84,374,685	76.09
預付費用	110804	596,683	0.54	淨資產	31	84,374,685	76.09
固定資產	14	79,397,270	71.60	淨資產	3101	84,374,685	76.09
土地	1401	66,324,042	59.81	累積餘額	310101	80,605,125	72.69
				本期賸餘	310102	3,769,560	3.40
				合計：		110,894,031	

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 — 臺南市白河區河東國民小學

平衡表

中華民國111年1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		
土地	140101	66,324,042	59.81				
土地改良物	1402	2,309,101	2.08				
土地改良物	140201	2,528,464	2.28				
累計折舊-土地改良物	140202	-219,363	-0.20				
房屋建築及設備	1404	6,800,584	6.13				
房屋建築及設備	140401	19,573,227	17.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,772,643	-11.52				
機械及設備	1405	2,752,078	2.48				
機械及設備	140501	5,393,321	4.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,641,243	-2.38				
交通及運輸設備	1406	72,414	0.07				
交通及運輸設備	140601	185,071	0.17				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-112,657	-0.10				
雜項設備	1407	1,139,051	1.03				
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 — 臺南市白河區河東國民小學

平衡表

中華民國111年1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		
雜項設備	140701	3,344,819	3.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,205,768	-1.99				
無形資產	16	58,230	0.05				
無形資產	1601	58,230	0.05				
電腦軟體	160102	58,230	0.05				
其他資產	18	20,230,571	18.24				
什項資產	1801	20,230,571	18.24				
暫付及待結轉帳項	180105	33,197	0.03				
代管資產	180106	20,197,374	18.21				
代管資產-土地	180106-1	19,584,000	17.66				
代管資產-土地改良物	180106-2	145,447	0.13				
代管資產-房屋及設備	180106-3	450,418	0.41				
代管資產-機械及設備	180106-4	5,827	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 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。

信託代理與保證負債

0

臺南市白河區河東國民小學
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1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		4,726,382	
		4,726,382		
	銀行存款-保管款-代收款專戶		4,733,532	
		4,733,532		
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶		20,536	
		20,536		
	銀行存款-保管款-保管款專戶		1,130,827	
		1,130,827		
	預付費用		596,683	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	18,260		
	C10302 預付費用-國民小學充實行政人力計畫	41,844		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	199,350		
	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	213,361		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	69,300		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	900		
	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	49,668		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	4,000		
	暫付及待結轉帳項		33,197	
	L30008 應付代收款-國民中小學藝術與人文教學深耕經費補助	27,504		
	L30014 應付代收款-補救教學實施方案計畫	1,470		
	L30064 應付代收款-分校小型學校校務發展補助計畫	4,223		
	代管資產-土地		19,584,000	
		19,584,000		
	代管資產-土地改良物		145,447	
		145,447		
	代管資產-房屋及設備		450,418	
		450,418		
	代管資產-機械及設備		5,827	
		5,827		
	代管資產-交通及運輸設備		903	
		903		
	代管資產-什項設備		10,779	
		10,779		

臺南市白河區河東國民小學
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1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	應付代收款		4,787,265	
	L10001 應付代收款-公保費	72,370		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	285,468		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	100,949		
	L10004 應付代收款-勞保費	112,555		
	L10005 應付代收款-退休準備金	107,798		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	80,388		
	L10008 應付代收款-教科書費	40,846		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	20,536		
	L10015 應付代收款-家長會費	300		
	L10016 應付代收款-平安保險費	525		
	L10018 應付代收款-退撫基金	263,462		
	L20002 應付代收款-校務發展基金	82,917		
	L20012 應付代收款-傳統藝術-舞獅	11,838		
	L20015 應付代收款-台積電捐助六溪分校餐費等	394,297		
	L20020 應收代收款－德光慈善協會營養午餐補助	30,000		
	L20021 應付代收款-午餐專戶結餘款	455,438		
	L20024 應付代收款-林清泉校友捐贈款	600,000		
	L20025 應付代收款-太陽光電標租案租金	5,544		
	L21001 應付代收款-戶外教學	5,000		
	L21006 應付代收款-獎助學金	145,275		
	L21007 應付代收款-桂田功德林基金會-直排輪	63		
	L21008 應付代收款-桂田功德林基金會-課後輔導	25,330		
	L21010 應付代收款-傳統藝術經費	170		
	L21015 應付代收款-分校課後輔導	24,792		
	L21021 應付代收款-幼兒園各項補助經費	201,438		
	L22002 應付代收款-幼稚班材料費	2		
	L22004 應付代收款-幼稚班雜費	100		
	L22006 應付代收款-課後留園	5,751		
	L22022 應付代收款-健保費補充保費	87,560		
	L22029 應付代收款-幼兒園寒假課後留園	1		
	L22030 應付代收款-幼兒園傳統藝術表演經費	3,000		
	L23001 應付代收款-教學活動、環境維護、設備等捐助款	11,662		
	L23002 應付代收款-校慶、運動會捐助款	21,352		
	L23004 應付代收款-課後輔導捐助款	159,980		
	L23005 應付代收款-教學活動、環境維護、設備等捐助款(捐贈人蕭振德;捐贈金額100萬)	1,000,000		
	L30002 應付代收款-推動教育優先區計畫	5,486		

臺南市白河區河東國民小學
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1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L30006 應付代收款-小型學校校務發展補助計畫	32,194		
	L30008 應付代收款-國民中小學藝術與人文教學深耕經費補助	7,440		
	L30014 應付代收款-補救教學實施方案計畫	13,170		
	L30023 應付代收款-補救教學測驗資料處理費用	345		
	L30034 應付代收款-活動演出經費	46,787		
	L30045 應付代收款-安心即時上工計畫	19,811		
	L30051 應付代收款-偏遠地區學校及非山非市學校整合性計畫	1,245		
	L30061 應付代收款-學生用書經費	2,266		
	L30062 應付代收款-防疫相關補助經費	2,600		
	L30063 應付代收款-本校小型學校校務發展補助計畫	4,320		
	L30064 應付代收款-分校小型學校校務發展補助計畫	1,370		
	L30065 應付代收款-偏遠地區學校跨校合作創新學習試辦計畫	25,643		
	L30066 應付代收款-協助偏遠地區學校發展學生多元試探活動	98,041		
	L30068 應付代收款-教保服務人員專業發展社群經費	5,430		
	L40002 應付代收款-教育部推動大學協助偏鄉地區發展課程及教學計畫	78,696		
	L49003 應付代收款-百人以下小型學校午餐補助	39,088		
	L52002 應付代收款-禪源美玉助學專戶	23,320		
	L60318 應付代收款-午餐相關經費	23,306		
	應付費用		403,880	
	M00016 應付費用-國小附設幼兒園增置契約教保員經費	403,880		
	存入保證金		1,130,827	
	R20012 存入保證金-履約保證金-太陽光電標租案-永陽能源國際有限公司131.4.30	887,320		
	R20014 存入保證金-履約保證金-學生交通車租賃-龍聖通運有限公司111.06.28	20,000		
	R40012 存入保證金-保固保證金-勤學樓耐震補強工程-崧建營造有限公司1110928	22,832		
	R40019 存入保證金-保固保證金-南棟教室耐震補強工程-億全土木包工業1131015	90,000		
	R40021 存入保證金-保固保證金-兒童創意遊戲場-一信教育用品社1110517	16,500		
	R40022 存入保證金-保固保證金-本分校教室耐震能力補強-億全土木包工業-1140918	20,000		

臺南市白河區河東國民小學
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1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	R40023 存入保證金-保固保證金-消防設備檢修-冠竈消防設備檢修有限公司-1101119	8,000		
	R40024 存入保證金-保固保證金-電腦教室機櫃及整線案-寬普數位科技有限公司1130827	6,700		
	R40025 存入保證金-保固保證金-偏非設備改善工程-銘慧營造股份有限公司111.12.06	59,475		
	應付代管資產		20,197,374	
		20,197,374		
	土地		66,324,042	
		66,324,042		
	土地改良物		2,528,464	
		2,528,464		
	累計折舊-土地改良物		-219,363	
		-219,363		
	房屋及建築		19,573,227	
		19,573,227		
	累計折舊-房屋及建築		-12,772,643	
		-12,772,643		
	機械及設備		5,393,321	
		5,393,321		
	累計折舊-機械及設備		-2,641,243	
		-2,641,243		
	交通及運輸設備		185,071	
		185,071		
	累計折舊-交通及運輸設備		-112,657	
		-112,657		
	雜項設備		3,344,819	
		3,344,819		
	累計折舊-雜項設備		-2,205,768	
		-2,205,768		
	電腦軟體		58,230	
		58,230		

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市白河區河東國民小學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,865,560	10,865,560
勞務收入	500	500
服務收入	500	500
財產收益	1,718,256	1,718,256
其他財產收入	1,718,256	1,718,256
政府撥入收入	9,146,000	9,146,000
公庫撥款收入	9,146,000	9,146,000
其他收入	804	804
雜項收入	804	804
支出	7,096,000	7,096,000
人事支出	6,896,813	6,896,813
人事支出	6,896,813	6,896,813
業務支出	80,945	80,945
業務支出	80,945	80,945
折舊、折耗及攤銷	118,242	118,242
固定資產折舊	115,272	115,272
無形資產攤銷	2,970	2,970
本期賸餘（短絀）	3,769,560	3,769,560
期初淨資產		80,605,125
解繳公庫		
期末淨資產		84,374,685

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	9,147,304	1,718,256	10,865,560	收入
勞務收入	500		500	勞務收入
財產收入		1,718,256	1,718,256	財產收益
政府撥入收入	9,146,000		9,146,000	政府撥入收入
其他收入	804		804	其他收入
基金用途	6,977,758	118,242	7,096,000	支出
用人費用	6,896,813		6,896,813	人事支出
服務費用	53,884	27,061	80,945	業務支出
材料及用品費	23,061	-23,061		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		118,242	118,242	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,169,546	1,600,014	3,769,560	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,749,639	77,855,486	80,605,125	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,919,185	79,455,500	84,374,685	期末淨資產

註：

編製日期 111 年 2 月 8 日

製表人員 蔡依珊

電話：6852527