

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 4 月份

主辦會計人員

會計室 蔡依珊 主

基金主持人

臺南市白河區河東國民小學校長 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	6-7	頁
四、各項費用彙計表.....第	8-10	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	11-18	頁
二、收入支出表.....第	19-20	頁

參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第	21	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	22-23	頁
二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單).....第	24-32	頁
三、保管品月報表(後附銀行對帳單).....第	33	頁
四、財產增減表及財產量值統計表.....第	34-60	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 4 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			
		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	33,155,000	3,753,011	3,334,000	419,011	12.57	20,696,433	20,130,000	566,433	2.81
勞務收入						1,000		1,000	
服務收入						1,000		1,000	
財產收入	40,000					21,514		21,514	
財產處分收入						20		20	
租金收入	39,000					21,494		21,494	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	33,091,000	3,741,908	3,334,000	407,908	12.23	20,659,061	20,120,000	539,061	2.68
公庫撥款收入	33,091,000	3,372,000	3,334,000	38,000	1.14	20,289,153	20,120,000	169,153	0.84
政府其他撥入收入		369,908		369,908		369,908		369,908	
教學收入	19,000	11,103		11,103		11,850	10,000	1,850	18.50
學雜費收入	19,000	11,103		11,103		11,850	10,000	1,850	18.50
其他收入	5,000					3,008		3,008	
雜項收入	5,000					3,008		3,008	
基金用途	33,550,000	2,531,598	3,334,000	-802,402	-24.07	14,690,942	20,130,000	-5,439,058	-27.02
國民教育計畫	29,786,000	2,277,687	2,766,000	-488,313	-17.65	13,330,687	17,542,000	-4,211,313	-24.01
其他	29,786,000	2,277,687	2,766,000	-488,313	-17.65	13,330,687	17,542,000	-4,211,313	-24.01
一般行政管理計畫	3,595,000	253,911	568,000	-314,089	-55.30	1,360,255	2,588,000	-1,227,745	-47.44
其他	3,595,000	253,911	568,000	-314,089	-55.30	1,360,255	2,588,000	-1,227,745	-47.44
建築及設備計畫	169,000								
購建固定資產	169,000								
本期賸餘(短絀)	-395,000	1,221,413		1,221,413		6,005,491		6,005,491	
期初基金餘額	2,356,661					2,749,639	2,356,661	392,978	16.68
解繳公庫									
期末基金餘額	1,961,661					8,755,130	2,356,661	6,398,469	271.51

註：

臺南市地方教育發展基金-臺南市白河區河東國民小學
基金來源、用途及餘絀表差異原因說明
中華民國111年4月份

00522-2

單位：新臺幣元

[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 4 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				2,277,687	2,766,000	-488,313	-17.65
		累計數				13,330,687	17,542,000	-4,211,313	-24.01
一般行政管理計畫		本月數				253,911	568,000	-314,089	-55.30
		累計數				1,360,255	2,588,000	-1,227,745	-47.44

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 4 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	1,761,256	11,880	503,567	79,101,295
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		60,354	2,253,203
房屋及建築	19,573,227	12,754,146	43,000		74,047	6,788,034
機械及設備	5,393,321	2,576,604			258,485	2,558,232
交通及運輸設備	185,071	111,189			5,871	68,011
雜項設備	3,344,819	2,179,556			104,810	1,060,453
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.房屋及建築：增加主要係教育局補助河東本校設置升旗臺。
3.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 4 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			11,880		49,320

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.房屋及建築：增加主要係教育局補助河東本校設置升旗臺。
 3.電腦軟體：減少主要係每月攤銷數。

00522-6

單位：新臺幣元

[illegible]

00522-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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4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	14,124,471	-16,999,529	-54.62
11	正式員額薪資		8,418,540	8,418,540	
113	職員薪金		8,418,540	8,418,540	
12	聘僱及兼職人員薪資		216,080	216,080	
124	兼職人員酬金		216,080	216,080	
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		2,096,792	2,096,792	
161	職員退休及離職金		2,096,792	2,096,792	
18	福利費		1,040,045	1,040,045	
181	分擔員工保險費		917,945	917,945	
183	傷病醫藥費		8,000	8,000	
18Y	其他福利費		114,100	114,100	
2	服務費用	1,897,000	412,664	-1,484,336	-78.25
21	水電費		34,292	34,292	
212	工作場所電費		28,364	28,364	
214	工作場所水費		5,928	5,928	
22	郵電費		32,069	32,069	
221	郵費		1,696	1,696	
222	電話費		9,617	9,617	
224	數據通信費		20,756	20,756	
23	旅運費		65,800	65,800	
235	貨物運費		65,800	65,800	
25	修理保養及保固費		30,760	30,760	
255	機械及設備修護費		1,740	1,740	
257	雜項設備修護費		29,020	29,020	

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4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	%
27 一般服務費		234,751	234,751	
279 外包費		106,467	106,467	
27D 計時與計件人員酬金		128,284	128,284	
28 專業服務費		5,932	5,932	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		5,932	5,932	
29 公共關係費		9,060	9,060	
291 公共關係費		9,060	9,060	
3 材料及用品費	288,000	132,281	-155,719	-54.07
31 使用材料費		3,880	3,880	
312 燃料		3,880	3,880	
32 用品消耗		128,401	128,401	
321 辦公（事務）用品		119,645	119,645	
323 農業與園藝用品及環境美化費		4,301	4,301	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		3,583	3,583	
32Y 其他用品消耗		872	872	
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000	12,132	-36,868	-75.24
41 地租及水租		132	132	
411 一般土地租金		132	132	
45 雜項設備租金		12,000	12,000	
451 雜項設備租金		12,000	12,000	
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	9,394	-13,606	-59.16
71 會費		2,000	2,000	

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4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	%
713 職業團體會費		2,000	2,000	
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	
75 競賽及交流活動費		3,394	3,394	
751 技能競賽		3,394	3,394	
合計	33,550,000	14,690,942	-18,859,058	-56.21

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4月30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	115,852,602	100.00	負 債	2	27,996,177	24.17
流動資產	11	15,914,416	13.74	流動負債	21	5,528,459	4.77
現金	1101	14,747,418	12.73	應付款項	2102	5,528,459	4.77
銀行存款	110102	14,747,418	12.73	應付代收款	210203	5,325,443	4.60
銀行存款-市庫存款	110102-1	7,791,148	6.73	應付費用	210204	203,016	0.18
銀行存款-保管款-代收	110102-3	5,307,665	4.58	其他負債	28	22,467,718	19.39
收款專戶				什項負債	2801	22,467,718	19.39
銀行存款-保管款-教育	110102-4	17,778	0.02	存入保證金	280104	1,630,827	1.41
儲蓄專戶				應付代管資產	280107	20,836,891	17.99
銀行存款-保管款-其他	110102-6	0	0.00	淨資產	3	87,856,425	75.83
銀行存款-保管款-保管	110102-7	1,630,827	1.41	淨資產	31	87,856,425	75.83
款專戶				淨資產	3101	87,856,425	75.83
預付款項	1108	1,166,998	1.01	累積餘額	310101	80,605,125	69.58
預付費用	110804	1,166,998	1.01	本期賸餘	310102	7,251,300	6.26
固定資產	14	79,051,975	68.23	合計：		115,852,602	

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4月30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	1401	66,324,042	57.25				
土地	140101	66,324,042	57.25				
土地改良物	1402	2,253,203	1.94				
土地改良物	140201	2,528,464	2.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-275,261	-0.24				
房屋建築及設備	1404	6,788,034	5.86				
房屋建築及設備	140401	19,616,227	16.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-12,828,193	-11.07				
機械及設備	1405	2,558,232	2.21				
機械及設備	140501	5,393,321	4.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,835,089	-2.45				
交通及運輸設備	1406	68,011	0.06				
交通及運輸設備	140601	185,071	0.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-117,060	-0.10				
		0				0	

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4月30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	1407	1,060,453	0.92				
雜項設備	140701	3,344,819	2.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,284,366	-1.97				
無形資產	16	49,320	0.04				
無形資產	1601	49,320	0.04				
電腦軟體	160102	49,320	0.04				
其他資產	18	20,836,891	17.99				
什項資產	1801	20,836,891	17.99				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
代管資產	180106	20,836,891	17.99				
代管資產-土地	180106-1	20,236,800	17.47				
代管資產-土地改良物	180106-2	135,396	0.12				
代管資產-房屋及設備	180106-3	447,186	0.39				

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4月30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	7,791,148	7,791,148	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	5,307,665	5,307,665	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	17,778	17,778	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	1,630,827	1,630,827	
	預付費用		1,166,998	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	51,260		
	C10302 預付費用-國民小學充實行政人力計畫	167,376		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	393,057		
	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	416,737		
	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)	3,600		
	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)	16,000		
	代管資產-土地	20,236,800	20,236,800	
	代管資產-土地改良物	135,396	135,396	
	代管資產-房屋及設備	447,186	447,186	
	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	
	應付代收款		5,325,443	
	L10001 應付代收款-公保費	76,153		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	435,857		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	117,423		
	L10004 應付代收款-勞保費	140,566		
	L10005 應付代收款-退休準備金	125,886		

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10008 應付代收款-教科書費	35,277		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	17,778		
	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	277,185		
	L20002 應付代收款-校務發展基金	42,917		
	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	374,707		
	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	551,033		
	L20024 應付代收款-林清泉校友捐贈款	600,000		
	L21001 應付代收款-戶外教學	5,000		
	L21006 應付代收款-獎助學金	144,875		
	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		
	L21013 應付代收款-全民學區數位學習	9,000		
	L21015 應付代收款-分校課後輔導	24,792		
	L22001 應付代收款-幼稚班活動費	12,455		
	L22002 應付代收款-幼稚班材料費	22,960		
	L22003 應付代收款-幼稚班點心費	73,314		
	L22006 應付代收款-課後留園	27,807		
	L22022 應付代收款-健保費補充保費	33,590		
	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	152,790		
	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	18,288		
	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	12,443		
	L30014 應付代收款-補救教學實施方案計畫	21,383		
	L30023 應付代收款-補救教學測驗資料處理費用	435		

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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	71,342		
	L30051 應付代收款-偏遠地區學校及非山非市學校整合性計畫	19,396		
	L30063 應付代收款-本校小型學校校務發展補助計畫	92,830		
	L30064 應付代收款-分校小型學校校務發展補助計畫	70,693		
	L30065 應付代收款-偏遠地區學校跨校合作創新學習試辦計畫	236,143		
	L30066 應付代收款-協助偏遠地區學校發展學生多元試探活動	83,337		
	L30068 應付代收款-教保服務人員專業發展社群經費	5,430		
	L30069 應付代收款-校園宣導經費	5,500		
	L30070 應付代收款-登月計畫經費	4,800		
	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	53,122		
	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		
	L77311 應付代收款-校園網路電路費	60,000		
	應付費用		203,016	
	M00016 應付費用-國小附設幼兒園增置契約教保員經費	203,016		
	存入保證金		1,630,827	
	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		
	R20015 存入保證金-履約保證金-河東運動操場整建工程-盈琪工程有限公司111.08.03	500,000		
	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		
	R40023 存入保證金-保固保證金-消防設備檢修-冠竑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		

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		20,836,891	
	土地	20,836,891		
		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		-275,261	
		-275,261		
	房屋及建築		19,616,227	
		19,616,227		
	累計折舊-房屋及建築		-12,828,193	
		-12,828,193		
	機械及設備		5,393,321	
		5,393,321		
	累計折舊-機械及設備		-2,835,089	
		-2,835,089		
	交通及運輸設備		185,071	
		185,071		
	累計折舊-交通及運輸設備		-117,060	
		-117,060		
	雜項設備		3,344,819	
		3,344,819		
	累計折舊-雜項設備		-2,284,366	
		-2,284,366		
	電腦軟體		49,320	
		49,320		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,753,011	22,457,689
勞務收入		1,000
服務收入		1,000
財產收益		1,739,770
財產孳息收入		21,494
廢舊物品售價收入		20
其他財產收入		1,718,256
政府撥入收入	3,741,908	20,659,061
公庫撥款收入	3,372,000	20,289,153
政府其他撥入收入	369,908	369,908
教學收入	11,103	11,850
學雜費收入	11,103	11,850
其他收入		46,008
受贈收入		43,000
雜項收入		3,008
支出	2,664,021	15,206,389
人事支出	2,379,851	14,124,471
人事支出	2,379,851	14,124,471
業務支出	151,747	566,471
業務支出	151,747	566,471
折舊、折耗及攤銷	132,423	515,447
固定資產折舊	129,453	503,567
無形資產攤銷	2,970	11,880

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,088,990	7,251,300
期初淨資產		80,605,125
解繳公庫		
期末淨資產		87,856,425

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

00522-21

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	20,696,433	1,761,256	22,457,689	收入
勞務收入	1,000		1,000	勞務收入
財產收入	21,514	1,718,256	1,739,770	財產收益
政府撥入收入	20,659,061		20,659,061	政府撥入收入
教學收入	11,850		11,850	教學收入
其他收入	3,008	43,000	46,008	其他收入
基金用途	14,690,942	515,447	15,206,389	支出
用人費用	14,124,471		14,124,471	人事支出
服務費用	412,664	153,807	566,471	業務支出
材料及用品費	132,281	-132,281		
租金、償債、利息及相關手續費	12,132	-12,132		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,394	-9,394		
		515,447	515,447	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,005,491	1,245,809	7,251,300	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	8,755,130	79,101,295	87,856,425	期末淨資產

註：

編製日期 111 年 5 月 2 日

製表人員 蔡依珊

電話：6852527