

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 112 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	6-7	頁
四、各項費用彙計表.....第	8-9	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	10-17	頁
二、收入支出表.....第	18	頁

參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....第	19	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	20-21	頁
二、公庫存款差額解釋表(後附公庫對帳單).....第	22-28	頁
三、保管品月報表(後附銀行對帳單).....第	29	頁
四、財產增減表及財產量值統計表.....第	30-61	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 112 年 1 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	35,118,000	9,704,032	9,700,000	4,032	0.04	9,704,032	9,700,000	4,032	0.04
勞務收入		500		500		500		500	
服務收入		500		500		500		500	
財產收入	39,000	2,868		2,868		2,868		2,868	
財產處分收入		2,868		2,868		2,868		2,868	
租金收入	38,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	35,023,000	9,700,000	9,700,000			9,700,000	9,700,000		
公庫撥款收入	35,023,000	9,700,000	9,700,000			9,700,000	9,700,000		
教學收入	19,000								
學雜費收入	19,000								
其他收入	37,000	664		664		664		664	
雜項收入	37,000	664		664		664		664	
基金用途	35,433,000	7,131,506	9,700,000	-2,568,494	-26.48	7,131,506	9,700,000	-2,568,494	-26.48
國民教育計畫	31,662,000	6,669,698	8,831,000	-2,161,302	-24.47	6,669,698	8,831,000	-2,161,302	-24.47
其他	31,662,000	6,669,698	8,831,000	-2,161,302	-24.47	6,669,698	8,831,000	-2,161,302	-24.47
一般行政管理計畫	3,534,000	461,808	869,000	-407,192	-46.86	461,808	869,000	-407,192	-46.86
其他	3,534,000	461,808	869,000	-407,192	-46.86	461,808	869,000	-407,192	-46.86
建築及設備計畫	237,000								
購建固定資產	237,000								
本期賸餘(短絀)	-315,000	2,572,526		2,572,526		2,572,526		2,572,526	
期初基金餘額	2,354,639					3,936,833	2,354,639	1,582,194	67.19
解繳公庫									
期末基金餘額	2,039,639					6,509,359	2,354,639	4,154,720	176.45

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112年01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 112 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				6,669,698	8,831,000	-2,161,302	-24.47
		累計數				6,669,698	8,831,000	-2,161,302	-24.47
一般行政管理計畫		本月數				461,808	869,000	-407,192	-46.86
		累計數				461,808	869,000	-407,192	-46.86

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 112 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	107,821,708	21,421,260		22,740	224,329	86,153,379
非理財目的之長期投資						
土地	66,324,042					66,324,042
土地改良物	9,004,288	1,961,775			98,770	6,943,743
房屋及建築	19,703,466	13,063,880			18,556	6,621,030
機械及設備	8,026,262	3,542,730		18,000	64,449	4,401,083
交通及運輸設備	185,071	128,800			1,469	54,802
雜項設備	4,533,537	2,724,075			41,085	1,768,377
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.機械及設備：減少主要係報廢已達耐用年限且不堪使用之個人電腦主機。

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 112 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	45,042			4,740		40,302

註： 1.機械及設備：減少主要係報廢已達耐用年限且不堪使用之個人電腦主機。

2.電腦軟體：減少主要係每月攤銷數。

00522-6

[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112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	33,138,000	7,073,120	-26,064,880	-78.66
11	正式員額薪資		3,344,395	3,344,395	
113	職員薪金		3,344,395	3,344,395	
12	聘僱及兼職人員薪資		58,774	58,774	
124	兼職人員酬金		58,774	58,774	
15	獎金		2,486,204	2,486,204	
152	年終獎金		2,486,204	2,486,204	
16	退休及卹償金		826,936	826,936	
161	職員退休及離職金		826,936	826,936	
18	福利費		356,811	356,811	
181	分擔員工保險費		356,811	356,811	
2	服務費用	1,793,000	34,160	-1,758,840	-98.09
21	水電費		1,237	1,237	
212	工作場所電費		1,237	1,237	
22	郵電費		7,018	7,018	
222	電話費		2,018	2,018	
224	數據通信費		5,000	5,000	
25	修理保養及保固費		7,790	7,790	
255	機械及設備修護費		6,090	6,090	
257	雜項設備修護費		1,700	1,700	
27	一般服務費		16,195	16,195	
27D	計時與計件人員酬金		16,195	16,195	
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	
3	材料及用品費	193,000	15,526	-177,474	-91.96
32	用品消耗		15,526	15,526	

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112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		15,146	15,146	
323 農業與園藝用品及環境美化費		380	380	
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000	4,700	-44,300	-90.41
45 雜項設備租金		4,700	4,700	
451 雜項設備租金		4,700	4,700	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	237,000		-237,000	-100.00
51 購建固定資產	237,000		-237,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	182,000		-182,000	-100.00
514 購置機械及設備	23,000		-23,000	-100.00
516 購置雜項設備	32,000		-32,000	-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	35,433,000	7,131,506	-28,301,494	-79.87

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112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	120,065,272	100.00	負 債	2	27,402,534	22.82
流動資產	11	13,095,431	10.91	流動負債	21	5,343,014	4.45
現金	1101	11,440,085	9.53	應付款項	2102	5,343,014	4.45
銀行存款	110102	11,440,085	9.53	應付代收款	210203	5,343,014	4.45
銀行存款-市庫存款	110102-1	4,854,013	4.04	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款-代收 款專戶	110102-3	5,315,287	4.43	其他負債	28	22,059,520	18.37
銀行存款-保管款-教 育儲蓄專戶	110102-4	5,290	0.00	什項負債	2801	22,059,520	18.37
銀行存款-保管款-其 他	110102-6	0	0.00	存入保證金	280104	1,265,495	1.05
銀行存款-保管款-保 管款專戶	110102-7	1,265,495	1.05	應付代管資產	280107	20,794,025	17.32
預付款項	1108	1,655,346	1.38	淨資產	3	92,662,738	77.18
預付費用	110804	1,655,346	1.38	淨資產	31	92,662,738	77.18
固定資產	14	86,113,077	71.72	淨資產	3101	92,662,738	77.18
				累積餘額	310101	90,337,281	75.24
				本期賸餘	310102	2,325,457	1.94
				合計：		120,065,272	

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 — 臺南市白河區河東國民小學

平衡表

中華民國112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	1407	1,768,377	1.47				
雜項設備	140701	4,533,537	3.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,765,160	-2.30				
無形資產	16	40,302	0.03				
無形資產	1601	40,302	0.03				
電腦軟體	160102	40,302	0.03				
其他資產	18	20,816,462	17.34				
什項資產	1801	20,816,462	17.34				
暫付及待結轉帳項	180105	22,437	0.02				
代管資產	180106	20,794,025	17.32				
代管資產-土地	180106-1	20,236,800	16.85				
代管資產-土地改良物	180106-2	105,241	0.09				
代管資產-房屋及設備	180106-3	437,488	0.36				

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 112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		4,854,013	
		4,854,013		
	銀行存款-保管款-代收款專戶		5,315,287	
		5,315,287		
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶		5,290	
		5,290		
	銀行存款-保管款-保管款專戶		1,265,495	
		1,265,495		
	預付費用		1,655,346	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	22,000		
	C10302 預付費用-國民小學充實行政人力計畫	43,778		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	275,871		
	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	1,059,979		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	79,920		
	C10402 預付費用-公立幼兒園教保費補助經費(附設)	300		
	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	163,336		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	4,000		
	C10503 預付費用-特教學生助理人員(學前)	6,162		
	暫付及待結轉帳項		22,437	
	L30008 應付代收款-國民中小學藝術與人文教學深耕經費補助	12,253		
	L30064 應付代收款-分校小型學校校務發展補助計畫	10,184		
	代管資產-土地		20,236,800	
		20,236,800		
	代管資產-土地改良物		105,241	
		105,241		
	代管資產-房屋及設備		437,488	
		437,488		
	代管資產-機械及設備		3,913	
		3,913		
	代管資產-交通及運輸設備		903	
		903		
	代管資產-什項設備		9,680	
		9,680		

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 112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		5,343,014	
	L10001 應付代收款-公保費	77,677		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	312,481		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	95,995		
	L10004 應付代收款-勞保費	71,918		
	L10005 應付代收款-退休準備金	84,202		
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	93,696		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	5,290		
	L10018 應付代收款-退撫基金	298,698		
	L20002 應付代收款-校務發展基金	211,131		
	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	353,755		
	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	527,589		
	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	4,581		
	L21001 應付代收款-戶外教學	5,000		
	L21006 應付代收款-獎助學金	153,275		
	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	10,197		
	L22006 應付代收款-課後留園	5,771		
	L22022 應付代收款-健保費補充保費	108,907		
	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		
	L23002 應付代收款-校慶、運動會捐助款	3,182		
	L23004 應付代收款-課後輔導捐助款	289,168		
	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	3,934		
	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	4,102		
	L30014 應付代收款-補救教學實施方案計畫	3,733		
	L30034 應付代收款-活動演出經費	46,787		
	L30044 應付代收款-學校藝術團隊設備經費	125,730		

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 112年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L30049 應付代收款-超支併決算經費不足款	1,712		
	L30051 應付代收款-偏遠地區學校及非山非市學校整合性計畫	18,000		
	L30063 應付代收款-本校小型學校校務發展補助計畫	124,698		
	L30064 應付代收款-分校小型學校校務發展補助計畫	112,276		
	L30065 應付代收款-偏遠地區學校跨校合作創新學習試辦計畫	136,946		
	L30066 應付代收款-協助偏遠地區學校發展學生多元試探活動	9,831		
	L30072 應付代收款-數位學習精進經費	7,392		
	L30079 應付代收款-雙語教育經費	21,000		
	L30080 應付代收款-學校午餐熟食運送費補助經費	152,000		
	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	48,258		
	L40700 應付代收款-精進教學子計畫——教師學習社群	1,000		
	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		
	存入保證金		1,265,495	
	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		
	R20017 存入保證金-履約保證金-學生交通車租賃-新生交通有限公司112.06.30	20,000		
	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		
	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		
	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		
	R40026 存入保證金-保固保證金-本分校兒童遊戲場改善計畫案-一信教育用品社1130712	27,000		
	R40027 存入保證金-保固保證金-河東運動操場整建工程-盈琪工程有限公司112.08.18	150,000		
	R40028 存入保證金-保固保證金-校內治安死角改善設備-加鈞科技有限公司114.11.22	5,000		
	應付代管資產		20,794,025	
	土地	20,794,025	66,324,042	

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 112年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		66,324,042		
	土地改良物		9,004,288	
		9,004,288		
	累計折舊-土地改良物		-2,060,545	
		-2,060,545		
	房屋及建築		19,703,466	
		19,703,466		
	累計折舊-房屋及建築		-13,082,436	
		-13,082,436		
	機械及設備		8,008,262	
		8,008,262		
	累計折舊-機械及設備		-3,607,179	
		-3,607,179		
	交通及運輸設備		185,071	
		185,071		
	累計折舊-交通及運輸設備		-130,269	
		-130,269		
	雜項設備		4,533,537	
		4,533,537		
	累計折舊-雜項設備		-2,765,160	
		-2,765,160		
	電腦軟體		40,302	
		40,302		

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,704,032	9,704,032
勞務收入	500	500
服務收入	500	500
財產收益	2,868	2,868
廢舊物品售價收入	2,868	2,868
政府撥入收入	9,700,000	9,700,000
公庫撥款收入	9,700,000	9,700,000
其他收入	664	664
雜項收入	664	664
支出	7,378,575	7,378,575
人事支出	7,073,120	7,073,120
人事支出	7,073,120	7,073,120
業務支出	58,386	58,386
業務支出	58,386	58,386
財產交易損失	180	180
財產交易損失	180	180
折舊、折耗及攤銷	246,889	246,889
固定資產折舊	242,149	242,149
無形資產攤銷	4,740	4,740
本期賸餘（短絀）	2,325,457	2,325,457
期初淨資產		90,337,281
解繳公庫		
期末淨資產		92,662,738

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—臺南市白河區河東國民小學

00522-19

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 1 月 31 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	9,704,032		9,704,032	收入
勞務收入	500		500	勞務收入
財產收入	2,868		2,868	財產收益
政府撥入收入	9,700,000		9,700,000	政府撥入收入
其他收入	664		664	其他收入
基金用途	7,131,506	247,069	7,378,575	支出
用人費用	7,073,120		7,073,120	人事支出
服務費用	34,160	24,226	58,386	業務支出
材料及用品費	15,526	-15,526		
租金、償債、利息及相關手續費	4,700	-4,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		180	180	財產交易損失
		246,889	246,889	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,572,526	-247,069	2,325,457	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,936,833	86,400,448	90,337,281	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,509,359	86,153,379	92,662,738	期末淨資產

註：

編製日期 112 年 2 月 3 日

製表人員 蔡依珊

電話：6852527