

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 113 年 1 月份

主辦會計人員

會計室蔡依珊
主 任

基金主持人

河東國小賀國綱
校 長

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

丙、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	30-62	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 113 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	36,335,000	10,321,000	10,321,000			10,321,000	10,321,000		
財產收入	39,000								
租金收入	38,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	36,272,000	10,321,000	10,321,000			10,321,000	10,321,000		
公庫撥款收入	36,272,000	10,321,000	10,321,000			10,321,000	10,321,000		
教學收入	19,000								
學雜費收入	19,000								
其他收入	5,000								
雜項收入	5,000								
基金用途	36,847,000	7,176,541	10,321,000	-3,144,459	-30.47	7,176,541	10,321,000	-3,144,459	-30.47
國民教育計畫	33,736,000	6,551,327	9,549,000	-2,997,673	-31.39	6,551,327	9,549,000	-2,997,673	-31.39
其他	33,736,000	6,551,327	9,549,000	-2,997,673	-31.39	6,551,327	9,549,000	-2,997,673	-31.39
一般行政管理計畫	2,759,000	530,214	677,000	-146,786	-21.68	530,214	677,000	-146,786	-21.68
其他	2,759,000	530,214	677,000	-146,786	-21.68	530,214	677,000	-146,786	-21.68
建築及設備計畫	352,000	95,000	95,000			95,000	95,000		
購建固定資產	352,000	95,000	95,000			95,000	95,000		
本期賸餘(短絀)	-512,000	3,144,459		3,144,459		3,144,459		3,144,459	
期初基金餘額	3,621,833					3,236,187	3,621,833	-385,646	-10.65
解繳公庫									
期末基金餘額	3,109,833					6,380,646	3,621,833	2,758,813	76.17

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113年1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 113 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				6,551,327	9,549,000	-2,997,673	-31.39
		累計數				6,551,327	9,549,000	-2,997,673	-31.39
一般行政管理計畫		本月數				530,214	677,000	-146,786	-21.68
		累計數				530,214	677,000	-146,786	-21.68
建築及設備計畫		本月數				95,000	95,000	0	0.00
		累計數				95,000	95,000	0	0.00

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 113 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	113,753,082	27,391,881	182,525		267,371	86,276,355
非理財目的之長期投資						
土地	66,324,042					66,324,042
土地改良物	9,154,288	3,147,510			99,265	5,907,513
房屋及建築	23,768,063	16,301,135			31,706	7,435,222
機械及設備	9,274,541	4,582,313	182,525		89,444	4,785,309
交通及運輸設備	404,011	157,383			2,796	243,832
雜項設備	4,828,137	3,203,540			44,160	1,580,437
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：機械及設備：增加主要係以前基金賸餘購置嵌入式電視黑板1台及教育局撥入本校VR頭戴式顯示器3臺。

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 113 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						

註：機械及設備：增加主要係以前基金賸餘購置嵌入式電視黑板1台及教育局撥入本校VR頭戴式顯示器3臺。

00522-6

[illegible]

臺南市地方教育發展基金—臺南市白河區河東國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

00522-7

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		352,000			352,000	95,000	95,000		95,000	100.00				

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113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	34,352,000	7,067,641	-27,284,359	-79.43
11 正式員額薪資		3,390,654	3,390,654	
113 職員薪金		3,390,654	3,390,654	
12 聘僱及兼職人員薪資		43,884	43,884	
124 兼職人員酬金		43,884	43,884	
13 加(夜)班費		18,560	18,560	
134 未休假加班費		18,560	18,560	
15 獎金		2,419,594	2,419,594	
152 年終獎金		2,419,594	2,419,594	
16 退休及卹償金		882,472	882,472	
161 職員退休及離職金		882,472	882,472	
18 福利費		312,477	312,477	
181 分擔員工保險費		312,477	312,477	
2 服務費用	1,878,000	8,283	-1,869,717	-99.56
21 水電費		606	606	
212 工作場所電費		606	606	
22 郵電費		7,677	7,677	
222 電話費		2,444	2,444	
224 數據通信費		5,233	5,233	
3 材料及用品費	193,000	1,617	-191,383	-99.16
32 用品消耗		1,617	1,617	
321 辦公(事務)用品		1,100	1,100	
323 農業與園藝用品及環境美化費		517	517	
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、非理財目的之長期	352,000	95,000	-257,000	-73.01
51 購建固定資產	352,000	95,000	-257,000	-73.01

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113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	%
513 擴充改良房屋建築及設備	231,000		-231,000	-100.00
514 購置機械及設備	121,000	95,000	-26,000	-21.49
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	36,847,000	7,176,541	-29,670,459	-80.52

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113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	99,461,148	100.00	負 債	2	6,804,147	6.84
流動資產	11	13,184,793	13.26	流動負債	21	5,748,127	5.78
現金	1101	11,803,702	11.87	應付款項	2102	5,748,127	5.78
銀行存款	110102	11,803,702	11.87	應付代收款	210203	5,746,099	5.78
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,001,583	5.03	應付費用	210204	2,028	0.00
銀行存款-保管款-代收	110102-3	5,674,277	5.71	其他負債	28	1,056,020	1.06
收款專戶				什項負債	2801	1,056,020	1.06
銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	110102-4	71,822	0.07	存入保證金	280104	1,056,020	1.06
銀行存款-保管款-其他	110102-6	0	0.00	淨資產	3	92,657,001	93.16
銀行存款-保管款-保管款專戶	110102-7	1,056,020	1.06	淨資產	31	92,657,001	93.16
預付款項	1108	1,381,091	1.39	淨資產	3101	92,657,001	93.16
預付費用	110804	1,381,091	1.39	累積餘額	310101	89,597,388	90.08
固定資產	14	86,276,355	86.74	本期賸餘	310102	3,059,613	3.08
				淨資產調整數	310104		
				合計：		99,461,148	

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29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113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	1401	66,324,042	66.68				
土地	140101	66,324,042	66.68				
土地改良物	1402	5,907,513	5.94				
土地改良物	140201	9,154,288	9.20				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,246,775	-3.26				
房屋建築及設備	1404	7,435,222	7.48				
房屋建築及設備	140401	23,768,063	23.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,332,841	-16.42				
機械及設備	1405	4,785,309	4.81				
機械及設備	140501	9,457,066	9.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,671,757	-4.70				
交通及運輸設備	1406	243,832	0.25				
交通及運輸設備	140601	404,011	0.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-160,179	-0.16				

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29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113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	1,580,437	1.59				
雜項設備	140701	4,828,137	4.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,247,700	-3.27				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	21,391,408	21.51				
代管資產-土地	180106-1	20,889,600	21.00				
代管資產-土地改良物	180106-2	65,035	0.07				
代管資產-房屋及設備	180106-3	424,558	0.43				
代管資產-機械及設備	180106-4	1,632	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-5	903	0.00				
代管資產-什項設備	180106-6	9,680	0.01				

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29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 113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	5,001,583	5,001,583	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	5,674,277	5,674,277	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	71,822	71,822	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	1,056,020	1,056,020	
	預付費用		1,381,091	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	20,097		
	C10302 預付費用-國民小學充實行政人力計畫	45,201		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	157,551		
	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	850,304		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	68,520		
	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	236,418		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	3,000		
	代管資產-土地	20,889,600	20,889,600	
	代管資產-土地改良物	65,035	65,035	
	代管資產-房屋及設備	424,558	424,558	
	代管資產-機械及設備	1,632	1,632	
	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	
	應付代管資產	-21,391,408	-21,391,408	
	應付代收款		5,746,099	
	L10001 應付代收款-公保費	73,591		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	283,238		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	112,387		
	L10004 應付代收款-勞保費	107,317		
	L10005 應付代收款-退休準備金	98,766		

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 113年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10007 應付代收款-代扣所得稅	90,023		
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	71,822		
	L10018 應付代收款-退撫基金	282,005		
	L20002 應付代收款-校務發展基金	67,004		
	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	305,839		
	L20020 應收代收款－德光慈善協會營養午餐補助	6,120		
	L20021 應付代收款-午餐專戶結餘款	507,688		
	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	4,264		
	L20027 應付代收款-西拉雅出席費	5,000		
	L21001 應付代收款-戶外教學	7,000		
	L21006 應付代收款-獎助學金	152,675		
	L21008 應付代收款-桂田功德林基金會-課後輔導	25,330		
	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	56,842		
	L22001 應付代收款-幼稚班活動費	881		
	L22006 應付代收款-課後留園	112,541		
	L22015 應付代收款-教學卓越獎評選獎金	5,000		
	L22022 應付代收款-健保費補充保費	137,118		
	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	12,000		
	L23004 應付代收款-課後輔導捐助款	253,628		
	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	3,849		
	L30008 應付代收款-國民中小學藝術與人文教學深耕經費補助	14,576		
	L30014 應付代收款-補救教學實施方案計畫	1,567		
	L30034 應付代收款-活動演出經費	46,787		
	L30063 應付代收款-本校小型學校校務發展補助計畫	150,582		
	L30064 應付代收款-分校小型學校校務發展補助計畫	138,355		
	L30065 應付代收款-偏遠地區學校跨校合作創新學習試辦計畫	288,880		
	L30066 應付代收款-協助偏遠地區學校發展學生多元試探活動	19,087		
	L30078 應付代收款-偏鄉學校運算思維扎根計畫經費	12,000		

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 113年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L30079 應付代收款-雙語教育經費	1,849		
	L30080 應付代收款-學校午餐熟食運送費補助經費	191,000		
	L30083 應付代收款-5G新科技學習示範學校計畫	67,606		
	L30086 應付代收款-口說英語計畫經費	48,000		
	L32001 應付代收款-西拉雅語開課經費	63,227		
	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	161,710		
	L40202 應付代收款-本土語言師資及教材補助	10,000		
	L40700 應付代收款-精進教學子計畫——教師學習社群	1,500		
	L49003 應付代收款-百人以下小型學校午餐補助	39,088		
	L50003 應付代收款-體育團隊補助計畫	25,100		
	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		2,028	
	M00019 應付費用-公立幼兒園教保費經費	2,000		
	M00021 應付費用-特教學生助理人員(學前)經費	28		
	存入保證金		1,056,020	
	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		
	R20018 存入保證金-履約保證金-學生交通車租賃-新嘉汽車交通股份有限公司113.6.30	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		
	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		
	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		
	土地		66,324,042	
		66,324,042		
	土地改良物		9,154,288	
		9,154,288		
	累計折舊-土地改良物		-3,246,775	
		-3,246,775		
	房屋及建築		23,768,063	

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 113年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		23,768,063		
	累計折舊-房屋及建築		-16,332,841	
		-16,332,841		
	機械及設備		9,457,066	
		9,457,066		
	累計折舊-機械及設備		-4,671,757	
		-4,671,757		
	交通及運輸設備		404,011	
		404,011		
	累計折舊-交通及運輸設備		-160,179	
		-160,179		
	雜項設備		4,828,137	
		4,828,137		
	累計折舊-雜項設備		-3,247,700	
		-3,247,700		

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,408,525	10,408,525
財產收益	87,525	87,525
財產交易利益	87,525	87,525
政府撥入收入	10,321,000	10,321,000
公庫撥款收入	10,321,000	10,321,000
支出	7,348,912	7,348,912
人事支出	7,067,641	7,067,641
人事支出	7,067,641	7,067,641
業務支出	13,900	13,900
業務支出	13,900	13,900
折舊、折耗及攤銷	267,371	267,371
固定資產折舊	267,371	267,371
本期賸餘（短絀）	3,059,613	3,059,613
期初淨資產		89,597,388
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		92,657,001

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 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	10,321,000	87,525	10,408,525	收入
財產收入		87,525	87,525	財產收益
政府撥入收入	10,321,000		10,321,000	政府撥入收入
基金用途	7,176,541	172,371	7,348,912	支出
用人費用	7,067,641		7,067,641	人事支出
服務費用	8,283	5,617	13,900	業務支出
材料及用品費	1,617	-1,617		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	95,000	-95,000		
		267,371	267,371	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,144,459	-84,846	3,059,613	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,236,187	86,361,201	89,597,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,380,646	86,276,355	92,657,001	期末淨資產

註：

編製日期 113 年 2 月 5 日

製表人員 蔡依珊

電話：6852527