

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 2 月份

主辦會計人員

會計室蔡依珊

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 2 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	3,092,894	3,073,000	19,894	0.65	13,413,894	13,394,000	19,894	0.15
財產收入	39,000	4,264		4,264		4,264		4,264	
租金收入	38,000	4,264		4,264		4,264		4,264	
利息收入	1,000								
政府撥入收入	36,272,000	3,088,630	3,073,000	15,630	0.51	13,409,630	13,394,000	15,630	0.12
公庫撥款收入	36,272,000	3,075,814	3,073,000	2,814	0.09	13,396,814	13,394,000	2,814	0.02
政府其他撥入收入		12,816		12,816		12,816		12,816	
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	2,513,001	3,073,000	-559,999	-18.22	9,689,542	13,394,000	-3,704,458	-27.66
國民教育計畫	33,736,000	2,262,143	2,522,000	-259,857	-10.30	8,813,470	12,071,000	-3,257,530	-26.99
其他	33,736,000	2,262,143	2,522,000	-259,857	-10.30	8,813,470	12,071,000	-3,257,530	-26.99
一般行政管理計畫	2,759,000	224,911	525,000	-300,089	-57.16	755,125	1,202,000	-446,875	-37.18
其他	2,759,000	224,911	525,000	-300,089	-57.16	755,125	1,202,000	-446,875	-37.18
建築及設備計畫	352,000	25,947	26,000	-53	-0.20	120,947	121,000	-53	-0.04
購建固定資產	352,000	25,947	26,000	-53	-0.20	120,947	121,000	-53	-0.04
本期賸餘(短絀)	-512,000	579,893		579,893		3,724,352		3,724,352	
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					6,960,539	3,621,833	3,338,706	92.18

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2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 2 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				2,262,143	2,522,000	-259,857	-10.30
		累計數				8,813,470	12,071,000	-3,257,530	-26.99
一般行政管理計畫		本月數				224,911	525,000	-300,089	-57.16
		累計數				755,125	1,202,000	-446,875	-37.18
建築及設備計畫		本月數				25,947	26,000	-53	-0.20
		累計數				120,947	121,000	-53	-0.04

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 2 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	208,472		537,507	86,032,166
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			198,530	5,808,248
房屋及建築	23,768,063	16,301,135			63,412	7,403,516
機械及設備	9,274,541	4,582,313	208,472		181,670	4,719,030
交通及運輸設備	404,011	157,383			5,590	241,038
雜項設備	4,828,137	3,203,540			88,305	1,536,292
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 2 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 2 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	121,000	120,947		120,947	99.96	-53	-0.04		

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2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	9,434,961	-24,917,039	-72.53
11	正式員額薪資		5,142,176	5,142,176	
113	職員薪金		5,142,176	5,142,176	
12	聘僱及兼職人員薪資		59,024	59,024	
124	兼職人員酬金		59,024	59,024	
13	加(夜)班費		30,160	30,160	
134	未休假加班費		30,160	30,160	
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		1,290,512	1,290,512	
161	職員退休及離職金		1,290,512	1,290,512	
18	福利費		493,495	493,495	
181	分擔員工保險費		474,295	474,295	
18Y	其他福利費		19,200	19,200	
2	服務費用	1,878,000	103,786	-1,774,214	-94.47
21	水電費		14,305	14,305	
212	工作場所電費		11,854	11,854	
214	工作場所水費		2,451	2,451	
22	郵電費		15,302	15,302	
222	電話費		4,928	4,928	
224	數據通信費		10,374	10,374	
23	旅運費		1,408	1,408	
231	國內旅費		1,408	1,408	
25	修理保養及保固費		6,900	6,900	
257	雜項設備修護費		6,900	6,900	
27	一般服務費		64,485	64,485	

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2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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費		240	240	
279 外包費		34,784	34,784	
27D 計時與計件人員酬金		29,461	29,461	
28 專業服務費		1,386	1,386	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		1,386	1,386	
3 材料及用品費	193,000	14,448	-178,552	-92.51
32 用品消耗		14,448	14,448	
321 辦公（事務）用品		12,995	12,995	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,453	1,453	
4 租金、償債、利息及相關手續費	49,000	9,400	-39,600	-80.82
45 雜項設備租金		9,400	9,400	
451 雜項設備租金		9,400	9,400	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	352,000	120,947	-231,053	-65.64
51 購建固定資產	352,000	120,947	-231,053	-65.64
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	120,947	-53	-0.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	23,000	6,000	-17,000	-73.91
71 會費		2,000	2,000	
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	
合 計	36,847,000	9,689,542	-27,157,458	-73.70

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2月29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	99,985,626	100.00	負 債	2	6,992,921	6.99
流動資產	11	13,953,460	13.96	流動負債	21	5,936,901	5.94
現金	1101	12,243,465	12.25	應付款項	2102	5,936,901	5.94
銀行存款	110102	12,243,465	12.25	應付代收款	210203	5,936,873	5.94
銀行存款-市庫存款	110102-1	5,250,572	5.25	應付費用	210204	28	0.00
銀行存款-保管款-代收	110102-3	5,865,051	5.87	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	92,992,705	93.01
銀行存款-保管款-保管款專戶	110102-7	1,056,020	1.06	淨資產	31	92,992,705	93.01
預付款項	1108	1,709,995	1.71	淨資產	3101	92,992,705	93.01
預付費用	110804	1,709,995	1.71	累積餘額	310101	89,597,388	89.61
固定資產	14	86,032,166	86.04	本期賸餘	310102	3,395,317	3.40
				淨資產調整數	310104		
				合計：		99,985,626	

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2月29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	66.33				
土地	140101	66,324,042	66.33				
土地改良物	1402	5,808,248	5.81				
土地改良物	140201	9,154,288	9.16				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,346,040	-3.35				
房屋建築及設備	1404	7,403,516	7.40				
房屋建築及設備	140401	23,768,063	23.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-16,364,547	-16.37				
機械及設備	1405	4,719,030	4.72				
機械及設備	140501	9,483,013	9.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,763,983	-4.76				
交通及運輸設備	1406	241,038	0.24				
交通及運輸設備	140601	404,011	0.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-162,973	-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2月29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	1,536,292	1.54				
雜項設備	140701	4,828,137	4.83				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,291,845	-3.29				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	21,386,981	21.39				
代管資產-土地	180106-1	20,889,600	20.89				
代管資產-土地改良物	180106-2	61,685	0.06				
代管資產-房屋及設備	180106-3	423,481	0.42				
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2月29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	5,250,572	5,250,572	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	5,865,051	5,865,051	
	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		1,709,995	
	C10202 預付費用-調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)	31,097		
	C10302 預付費用-國民小學充實行政人力計畫	90,402		
	C10304 預付費用-國小合理教師員額編制	206,784		
	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	987,977		
	C10306 預付費用-國小兼任及代課教師鐘點費調增差額	69,600		
	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	318,135		
	C10404 預付費用-公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)	6,000		
	代管資產-土地	20,889,600	20,889,600	
	代管資產-土地改良物	61,685	61,685	
	代管資產-房屋及設備	423,481	423,481	
	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	-21,386,981	-21,386,981	
	應付代收款		5,936,873	
	L10001 應付代收款-公保費	73,307		
	L10002 應付代收款-健保費-公保人員	425,923		
	L10003 應付代收款-健保費-勞保人員	152,795		
	L10004 應付代收款-勞保費	149,908		
	L10005 應付代收款-退休準備金	120,073		

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2月29日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L10012 應付代收款-教育儲蓄戶	71,822		
	L10018 應付代收款-退撫基金	282,935		
	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	534,112		
	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	12,194		
	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	187,175		
	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	149,175		
	L22001 應付代收款-幼稚班活動費	881		
	L22006 應付代收款-課後留園	34,731		
	L22022 應付代收款-健保費補充保費	137,581		
	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	245,628		
	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	11,783		
	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	31,576		
	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		
	L30069 應付代收款-校園宣導經費	5,900		
	L30070 應付代收款-登月計畫經費	7,200		
	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2月29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	177,224		
	L30083 應付代收款-5G新科技學習示範學校計畫	65,886		
	L30086 應付代收款-口說英語計畫經費	48,000		
	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	161,710		
	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		28	
	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		-3,346,040	
		-3,346,040		
	房屋及建築		23,768,063	
		23,768,063		
	累計折舊-房屋及建築		-16,364,547	
		-16,364,547		

中華民國 113年2月29日

單位：新臺幣元

00522-17

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,092,894	13,501,419
財產收益	4,264	91,789
財產孳息收入	4,264	4,264
財產交易利益		87,525
政府撥入收入	3,088,630	13,409,630
公庫撥款收入	3,075,814	13,396,814
政府其他撥入收入	12,816	12,816
支出	2,757,190	10,106,102
人事支出	2,367,320	9,434,961
人事支出	2,367,320	9,434,961
業務支出	119,734	133,634
業務支出	119,734	133,634
折舊、折耗及攤銷	270,136	537,507
固定資產折舊	270,136	537,507
本期賸餘（短絀）	335,704	3,395,317
期初淨資產		89,597,388
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		92,992,705

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	13,413,894	87,525	13,501,419	收入
財產收入	4,264	87,525	91,789	財產收益
政府撥入收入	13,409,630		13,409,630	政府撥入收入
基金用途	9,689,542	416,560	10,106,102	支出
用人費用	9,434,961		9,434,961	人事支出
服務費用	103,786	29,848	133,634	業務支出
材料及用品費	14,448	-14,448		
租金、償債、利息及相關手續費	9,400	-9,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	120,947	-120,947		
		537,507	537,507	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,724,352	-329,035	3,395,317	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	6,960,539	86,032,166	92,992,705	期末淨資產

註：

編製日期 113 年 3 月 4 日

製表人員 蔡依珊

電話：6852527