

機關學校代號 00054

教育局主管

臺南市地方教育發展基金

臺南市立鹽水國民中學

會計月報

中華民國 109 年 11 月份

主辦會計人員

會計室郭美秀

基金主持人

臺南市立鹽水國民中學校長方崑合

臺南市地方教育發展基金

臺南市立鹽水國民中學

目錄

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 1-1	頁
二、	平衡表	第 2-3	頁
三、	平衡表科目明細表	第 4-6	頁
四、	主要業務計畫執行明細表	第 7-7	頁
五、	長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 8-8	頁
六、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9-9	頁
七、	購建無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 10-10	頁
八、	各項費用彙計表	第 11-13	頁
九、	庫款支付差額解釋表（後附支付科對帳單）	第 14-15	頁
十、	公庫存款差額解釋表（後附公庫對帳單）	第 16-27	頁
十一、	保管品月報表（後附銀行對帳單）	第 28-29	頁
十二、	財產增減表及財產分類量值統計表	第 30-36	頁

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

00054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 11 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			
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	64,302,000	2,483,777	2,440,000	43,777	1.79	66,286,330	64,252,000	2,034,330	3.17
徵收及依法分配收入	41						1,760		1,760	
違規罰款收入	415						1,760		1,760	
勞務收入	43	1,000	18,000		18,000		62,000	1,000	61,000	6,100.00
服務收入	431	1,000	18,000		18,000		62,000	1,000	61,000	6,100.00
財產收入	45	2,000					8,273		8,273	
財產處分收入	451	1,000					1,550		1,550	
租金收入	452						6,264		6,264	
利息收入	454	1,000					459		459	
政府撥入收入	46	64,297,000	2,465,564	2,440,000	25,564	1.05	66,201,884	64,249,000	1,952,884	3.04
公庫撥款收入	462	64,297,000	2,056,330	2,440,000	-383,670	-15.72	64,726,983	64,249,000	477,983	0.74
政府其他撥入收入	46Y		409,234		409,234		1,474,901		1,474,901	
其他收入	4Y	2,000	213		213		12,413	2,000	10,413	520.65
受贈收入	4YO						10,000		10,000	
雜項收入	4YY	2,000	213		213		2,413	2,000	413	20.65
基金用途	5	64,394,000	5,365,107	2,440,000	2,925,107	119.88	64,339,956	64,344,000	-4,044	-0.01
國民教育計畫	53	42,547,000	3,193,565	1,820,000	1,373,565	75.47	42,135,296	42,497,000	-361,704	-0.85
國民中學教育	531	42,547,000	3,193,565	1,820,000	1,373,565	75.47	42,135,296	42,497,000	-361,704	-0.85
一般行政管理計畫	5L	21,707,000	2,171,542	620,000	1,551,542	250.25	22,064,787	21,707,000	357,787	1.65
行政管理及推展	5L1	21,707,000	2,171,542	620,000	1,551,542	250.25	22,064,787	21,707,000	357,787	1.65
建築及設備計畫	5M	140,000					139,873	140,000	-127	-0.09
其他設備	5M4	140,000					139,873	140,000	-127	-0.09
本期賸餘(短絀)	6	-92,000	-2,881,330		-2,881,330		1,946,374	-92,000	2,038,374	-2,215.62
期初基金餘額	71	2,289,363					4,524,500	2,289,363	2,235,137	97.63
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,197,363					6,470,874	2,197,363	4,273,511	194.48

註：

中華民國109年11月份

[illegible]

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市立鹽水國民中學

平衡表

中華民國109年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	393,838,873	100.00	負 債	2	387,367,999	98.36
流動資產	11	11,234,691	2.85	流動負債	21	4,926,451	1.25
現金	111	11,201,273	2.84	應付款項	212	4,926,451	1.25
銀行存款	1112	11,177,273	2.84	應付代收款	2123	4,926,451	1.25
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,413,456	1.63	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款-代收	1112-3	3,141,414	0.80	其他負債	22	382,441,548	97.11
收款專戶				什項負債	221	382,441,548	97.11
銀行存款-保管款-教	1112-4	472,154	0.12	存入保證金	2211	129,714	0.03
育儲蓄專戶				應付代管資產	2214	382,311,834	97.07
銀行存款-保管款-午	1112-5	544,605	0.14	基金餘額	3	6,470,874	1.64
餐專戶				基金餘額	31	6,470,874	1.64
銀行存款-保管款-其	1112-6	475,930	0.12	基金餘額	311	6,470,874	1.64
他				累積餘額	3111	4,524,500	1.15
銀行存款-保管款-保	1112-7	129,714	0.03	本期賸餘	3112	1,946,374	0.49
管款專戶				合計：		393,838,873	
零用及週轉金	1113	24,000	0.01				
預付款項	115	33,418	0.01				

註：依據臺灣臺南地方法院債權憑證102.5.2南院勤102司執廉字第20420號函-法院強制執行杜偉佔用三福路128號本校宿舍，已完成交還本校宿舍，臺灣臺南地方法院發給本校債權憑證(100.11.25-102.5.2杜偉佔用三福路128號本校宿舍及執行費用，應給付本校16,644元)；本案臺灣台南地方法院於107.5.7司執字第40512號案號同意繼續執行。

以附註方式表達-借方：債權憑證 1元； 貸方：待抵銷債權憑證 1元

臺南市地方教育發展基金 — 臺南市立鹽水國民中學

平衡表

中華民國109年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
預付費用	1154	33,418	0.01				
其他資產	13	382,604,182	97.15				
什項資產	131	382,604,182	97.15				
暫付及待結轉帳項	1315	292,348	0.07				
代管資產	1316	382,311,834	97.07				
代管資產-土地	1316-1	328,039,428	83.29				
代管資產-土地改良物	1316-2	17,451	0.00				
代管資產-房屋及設備	1316-3	54,084,753	13.73				
代管資產-機械及設備	1316-4	74,054	0.02				
代管資產-交通及運輸設備	1316-5	8,547	0.00				
代管資產-什項設備	1316-6	87,601	0.02				
合計：		393,838,873					

註：依據臺灣臺南地方法院債權憑證102.5.2南院勤102司執廉字第20420號函-法院強制執行杜偉佔用三福路128號本校宿舍，已完成交還本校宿舍，臺灣臺南地方法院發給本校債權憑證(100.11.25-102.5.2杜偉佔用三福路128號本校宿舍及執行費用，應給付本校16,644元)；本案臺灣台南地方法院於107.5.7司執字第40512號案號同意繼續執行。

以附註方式表達-借方：債權憑證 1元； 貸方：待抵銷債權憑證 1元

臺南市立鹽水國民中學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 109 年 11 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	6,413,456	6,413,456	
	銀行存款-保管款-代收款專戶	3,141,414	3,141,414	
	銀行存款-保管款-教育儲蓄專戶	472,154	472,154	
	銀行存款-保管款-午餐專戶	544,605	544,605	
	銀行存款-保管款-其他	475,930	475,930	
	銀行存款-保管款-保管款專戶	129,714	129,714	
	零用及週轉金	24,000	24,000	
	預付費用	9,000	33,418	
	53110202調整教師授課節數及導師費實施計畫(中教) 113 職員薪金	24,418		
	53110203國中小輔導教師人力運用計畫(專任) 113 職員薪金		292,348	
	暫付及待結轉帳項	20,000		
	H10005 暫付及待結轉帳項-零用金	19,141		
	H10006 暫付及待結轉帳項-本土語言	3,262		
	H10012 暫付及待結轉帳項-族語開課經費	28,760		
	H10013 暫付及待結轉帳項-戶外教學經費	11,140		
	H10017 暫付及待結轉帳項-生涯發展教育經費	197,085		
	H10020 暫付及待結轉帳項-教科書款	12,960		
	H10021 暫付及待結轉帳項-家庭教育中心輔導團減授課經費		328,039,428	
	代管資產-土地	328,039,428		
	代管資產-土地改良物	17,451	17,451	
	代管資產-房屋及設備	54,084,753	54,084,753	
	代管資產-機械及設備	74,054	74,054	
	代管資產-交通及運輸設備	8,547	8,547	
	代管資產-什項設備	87,601	87,601	

00054-4

臺南市立鹽水國民中學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 109年11月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
應付代收款			4,926,451	
L10001 應付代收款-公保費		100,831		
L10002 應付代收款-健保費-公保人員		501,669		
L10003 應付代收款-健保費-勞保人員		31,682		
L10004 應付代收款-勞保費		47,643		
L10005 應付代收款-退休準備金		31,020		
L10006 應付代收款-代扣所得稅		48,728		
L10007 應付代收款-教科書費		190,362		
L10011 應付代收款-營養午餐費		544,605		
L10012 應付代收款-教育儲蓄戶		472,154		
L10016 應付代收款-零用金		23,874		
L10017 應付代收款-退撫基金		287,213		
L10019 應付代收款-健保補充費用-公保人員		5,558		
L10020 應付代收款-健保補充費用-勞保人員		19,750		
L12001 應付代收款-虛擬帳戶		26,094		
L20001 應付代收款-課業輔導費		466,856		
L20002 應付代收款-黃朝琴獎學金定存單等		372,586		
L20003 應付代收款-週六社團活動費		206,458		
L20004 應付代收款-用愛心作朋友助學金		26,400		
L20006 應付代收款-福音堂獎學金		12,000		
L20008 應付代收款-學藝活動費		15,753		
L20009 應付代收款-金鳳獎學金		38,100		
L21004 應付代收款-制服費		111,190		
L22001 應付代收款-午餐結餘款		289,388		
L22002 應付代收款-教育即生活 住的美學~小小空間藝術師		100,000		
L23002 應付代收款-註冊劃撥帳戶		77,250		
L23005 應付代收款-場地租借費用		4,000		
L23009 應付代收款-鹽水武廟補助款		136,727		
L23010 應付代收款-校慶運動會贊助款		11,400		
L23011 應付代收款-捐助及贊助款等		12,800		
L30001 應付代收款-戶外教育經費		227,704		
L30013 應付代收款-科學教育推動計畫		4,369		
L30015 應付代收款-12年基本國教課程綱要工作經費		68,683		
L30017 應付代收款-國中小科學研究團隊		114,945		
L30027 應付代收款-獎(助)學金		10,000		
L30031 應付代收款-推動新課綱策略聯盟工作圈計畫		17,629		
L31002 應付代收款-教育優先區		16,862		
L31011 應付代收款-青少年認識法律擂台賽		1,368		
L32005 應付代收款-生涯發展教育經費		1,336		
L33001 應付代收款-改善消防安全設備		41,000		
L33005 應付代收款-校園設備補助款		98,000		
L33007 應付代收款-安心即時上工計畫		2,458		

臺南市立鹽水國民中學
臺南市地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 109 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L40002	應付代收款-完全免試計畫經費	110,006		
	存入保證金			
R20003	存入保證金-履約保證金-109學年度服裝採購-中麗實業社-109.10.23	12,614	129,714	
R20004	存入保證金-履約保證金-童心協力4-大愛旅行社109/12/30-31	42,700		
R40005	存入保證金-保固保證金-樂群樓校舍耐震補強工程-崧建營造112.4.11	74,400		
	應付代管資產	382,311,834	382,311,834	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

00054-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 11 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				3,193,565	1,820,000	1,373,565	75.47
		累計數				42,135,296	42,497,000	-361,704	-0.85
一般行政管理計畫		本月數				2,171,542	620,000	1,551,542	250.25
		累計數				22,064,787	21,707,000	357,787	1.65
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				139,873	140,000	-127	-0.09

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

00054-8

中華民國 109 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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	16,694,030	9,149,591	577,373	274,507	627,552	7,219,753
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,175,199	1,850,780			11,715	312,704
房屋及建築	6,262,392	1,494,015	183,000		234,268	4,717,109
機械及設備	3,942,344	2,309,859	243,000	274,507	182,119	1,418,859
交通及運輸設備	546,529	326,938			51,205	168,386
雜項設備	3,766,586	3,167,999	151,373		148,245	601,715
購建中固定資產						
電腦軟體	980					980
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 房屋及建築增加原因:傳達室老舊木製門窗更新經費財產增加
 機械設備減少原因:係電腦等財產報廢
 雜項設備增加原因:係購置膠裝機、冰箱及籃球架等

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

00054-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		140,000			140,000	140,000	139,873		139,873	99.91	-127	-0.09		
雜項設備		140,000			140,000	140,000	139,873		139,873	99.91	-127	-0.09		
購建中固定資產														
總計		140,000			140,000	140,000	139,873		139,873	99.91	-127	-0.09		

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

00054-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 109 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產 521 購置電腦軟體 522 購置權利 54 遞延支出 541 遞延修繕房屋建築費 542 其他遞延支出 <												

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

各項費用彙計表
中華民國109年11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	62,348,000	62,324,315	-23,685	-0.04
11 正式員額薪資		27,179,676	27,179,676	
113 職員薪金		27,179,676	27,179,676	
12 聘僱及兼職人員薪資		891,369	891,369	
124 兼職人員酬金		891,369	891,369	
15 獎金		6,961,196	6,961,196	
151 考績獎金		3,496,308	3,496,308	
152 年終獎金		3,464,888	3,464,888	
16 退休及卹償金		24,319,982	24,319,982	
161 職員退休及離職金		24,319,982	24,319,982	
18 福利費		2,972,092	2,972,092	
181 分擔員工保險費		2,464,992	2,464,992	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000	
18Y 其他福利費		500,100	500,100	
2 服務費用	1,697,000	1,593,871	-103,129	-6.08
21 水電費		196,644	196,644	
212 工作場所電費		167,455	167,455	
214 工作場所水費		29,189	29,189	
22 郵電費		72,934	72,934	
221 郵費		9,198	9,198	
222 電話費		51,716	51,716	
224 數據通信費		12,020	12,020	
23 旅運費		159,964	159,964	
231 國內旅費		54,184	54,184	
235 貨物運費		105,780	105,780	
24 印刷裝訂與廣告費		50,169	50,169	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

各項費用彙計表

中華民國109年11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	%
241 印刷及裝訂費		50,169	50,169	
25 修理保養及保固費		102,720	102,720	
252 一般房屋修護費		6,461	6,461	
255 機械及設備修護費		40,776	40,776	
256 交通及運輸設備修護費		9,350	9,350	
257 雜項設備修護費		46,133	46,133	
27 一般服務費		855,034	855,034	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		245	245	
277 代理(辦)費		205,016	205,016	
279 外包費		336,510	336,510	
27D 計時與計件人員酬金		303,528	303,528	
27F 體育活動費		9,735	9,735	
28 專業服務費		113,779	113,779	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		79,329	79,329	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		32,000	32,000	
28Y 其他專業服務費		2,450	2,450	
29 公共關係費		42,627	42,627	
291 公共關係費		42,627	42,627	
3 材料及用品費	178,000	263,271	85,271	47.91
31 使用材料費		3,815	3,815	
312 燃料		3,815	3,815	
32 用品消耗		259,456	259,456	
321 辦公(事務)用品		203,096	203,096	
322 報章雜誌		3,000	3,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		28,765	28,765	
326 食品		13,575	13,575	

臺南市地方教育發展基金—臺南市立鹽水國民中學

各項費用彙計表

中華民國109年11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	%
328 醫療用品(非醫療院所使用)		11,020	11,020	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	140,000	139,873	-127	-0.09
51 購建固定資產	140,000	139,873	-127	-0.09
516 購置雜項設備	140,000	139,873	-127	-0.09
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	2,976	-2,024	-40.48
61 土地稅		2,476	2,476	
612 一般土地地價稅		2,476	2,476	
66 規費		500	500	
661 行政規費與強制費		500	500	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	21,000	15,650	-5,350	-25.48
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
72 捐助、補助與獎助		8,200	8,200	
726 獎助學員生給與		8,200	8,200	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
75 競賽及交流活動費		450	450	
751 技能競賽		450	450	
合 計	64,394,000	64,339,956	-54,044	-0.08