代號:07004

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣文光國民小學

會　　計　　月　　報

中　華　民　國　110　年　7　月份

主辦會計人員　兼任會計員鄒秀雯　　基金主持人　澎湖縣馬公市文光國小校長洪宏賢

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

目錄

中華民國110年7月31日

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、 基金來源、用途及餘絀表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 2 頁

二、長期投資、固定資產、耗遞資產及無形資產變動表・・・・・・・・・第 3-4頁

三、長期負債變動表表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 5 頁

四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表・・・・・・・・・・・・・・・第 6-7頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第8-10頁

二、收入支出表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 第 11 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 12 頁

二、庫款支付差額解釋表(附對帳單)・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 13 頁

三、專戶存款差額解釋表(附對帳單)・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 14 頁

四、財產增減結存表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 15 頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	30,286,000	2,185,000	2,185,000			19,392,205	21,546,000	-2,153,795	-10.00
財產收入	45	1,000					759	1,000	-241	-24.10
利息收入	454	1,000					759	1,000	-241	-24.10
政府撥入收入	46	30,285,000	2,185,000	2,185,000			19,391,022	21,545,000	-2,153,978	-10.00
公庫撥款收入	462	30,131,000	2,171,000	2,171,000			19,293,022	21,447,000	-2,153,978	-10.04
政府其他撥入收入	46Y	154,000	14,000	14,000			98,000	98,000		
其他收入	4Y						424		424	
雜項收入	4YY						424		424	
基金用途	5	30,285,000	3,469,675	2,185,000	1,284,675	58.80	18,207,093	21,545,000	-3,337,907	-15.49
國民教育計畫	53	30,266,000	3,469,675	2,185,000	1,284,675	58.80	18,207,093	21,526,000	-3,318,907	-15.42
建築及設備計畫	5M	19,000						19,000	-19,000	-100.00
購建固定資產		19,000						19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	1,000	-1,284,675		-1,284,675		1,185,112	1,000	1,184,112	118,411.20
期初基金餘額	71	2,263,540					3,173,259	2,263,540	909,719	40.19
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,264,540					4,358,371	2,264,540	2,093,831	92.46

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 7 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				3,469,675	2,185,000	1,284,675	58.80
		累計數				18,207,093	21,526,000	-3,318,907	-15.42
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	19,000	-19,000	-100.00

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 7 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(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	80,687,086	26,927,519	1,796,123		963,878	54,591,812
非理財目的之長期投資						
土地	26,554,378					26,554,378
土地改良物	7,626,518	5,581,548			256,942	1,788,028
房屋及建築	31,783,466	8,324,041	1,388,311		344,601	24,503,135
機械及設備	6,919,598	6,115,676	168,812		201,378	771,356
交通及運輸設備	1,035,363	776,555	192,000		60,535	390,273
雜項設備	6,767,763	6,129,699	47,000		100,422	584,642
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：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 7 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(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						
其他						

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

長期負債變動表

中華民國 110 年 7 月份

單位:新臺幣元

項　　目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債				
長期債務				
應付租賃款				
其他長期負債				

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
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		19,000			19,000	19,000					-19,000	-100.00		
雜項設備		19,000			19,000	19,000					-19,000	-100.00	依實際需求、撙節支用。	
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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 租賃權益改良														
總計		19,000			19,000	19,000					-19,000	100.00		

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣馬公市文光國民小學

平衡表

中華民國110年7月31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	65,169,014	100.00	負　　債	2	6,218,831	9.54
流動資產	11	8,798,915	13.50	流動負債	21	4,423,544	6.79
現金	1101	8,798,915	13.50	應付款項	2102	4,423,544	6.79
銀行存款	110102	8,762,915	13.45	應付代收款	210203	4,423,544	6.79
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,322,371	6.63	其他負債	28	1,795,287	2.75
銀行存款-保管款	110102-2	4,440,544	6.81	什項負債	2801	1,795,287	2.75
零用及週轉金	110103	36,000	0.06	存入保證金	280104	47,000	0.07
長期貸墊款及準備金	12	1,748,287	2.68	存入保證金-保管款	280104-1	47,000	0.07
準備金	1203	1,748,287	2.68	應付退休及離職金	280106	1,748,287	2.68
退休及離職準備金	120301	1,748,287	2.68	應付退休及離職金-公	280106-1	1,748,287	2.68
固定資產	14	54,591,812	83.77	淨資產	3	58,950,183	90.46
土地	1401	26,554,378	40.75	淨資產	31	58,950,183	90.46
土地	140101	26,554,378	40.75	淨資產	3101	58,950,183	90.46
土地改良物	1402	1,788,028	2.74	累積餘額	310101	56,932,826	87.36
土地改良物	140201	7,626,518	11.70	本期賸餘	310102	2,017,357	3.10
累計折舊-土地改良物	140202	-5,838,490	-8.96	合計：		65,169,014	
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：

澎湖縣地方教育發展基金 － 澎湖縣馬公市文光國民小學

平衡表

中華民國110年7月31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		
房屋建築及設備	1404	24,503,135	37.60				
房屋建築及設備	140401	33,171,777	50.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-8,668,642	-13.30				
機械及設備	1405	771,356	1.18				
機械及設備	140501	7,088,410	10.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,317,054	-9.69				
交通及運輸設備	1406	390,273	0.60				
交通及運輸設備	140601	1,227,363	1.88				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-837,090	-1.28				
雜項設備	1407	584,642	0.90				
雜項設備	140701	6,814,763	10.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,230,121	-9.56				
其他資產	18	30,000	0.05				
什項資產	1801	30,000	0.05				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：

澎湖縣地方教育發展基金 － 澎湖縣馬公市文光國民小學

平衡表

中華民國110年7月31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		
暫付及待結轉帳項	180105	30,000	0.05				
合計：		65,169,014					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：

澎湖縣地方教育發展基金 － 澎湖縣馬公市文光國民小學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,266,993	21,188,328
財產收益		759
財產孳息收入		759
政府撥入收入	2,185,000	19,391,022
公庫撥款收入	2,171,000	19,293,022
政府其他撥入收入	14,000	98,000
其他收入	81,993	1,796,547
受贈收入	81,993	1,796,123
雜項收入		424
支出	3,608,153	19,170,971
人事支出	3,352,306	17,567,143
人事支出	3,352,306	17,567,143
業務支出	116,323	626,514
業務支出	116,323	626,514
折舊、折耗及攤銷	138,478	963,878
固定資產折舊	138,478	963,878
其他支出	1,046	13,436
其他支出	1,046	13,436
本期賸餘（短絀）	-1,341,160	2,017,357
期初淨資產		56,932,826
解繳公庫		
期末淨資產		58,950,183

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	**19,392,205**	**1,796,123**	**21,188,328**	收入
財產收入	759		759	財產收益
政府撥入收入	19,391,022		19,391,022	政府撥入收入
其他收入	424	1,796,123	1,796,547	其他收入
基金用途	**18,207,093**	**963,878**	**19,170,971**	支出
用人費用	17,567,143		17,567,143	人事支出
服務費用	586,266	40,248	626,514	業務支出
材料及用品費	40,248	-40,248		
		963,878	963,878	折舊、折耗及攤銷
其他	13,436		13,436	其他支出
本期賸餘(短絀)	**1,185,112**	**832,245**	**2,017,357**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**3,173,259**	**53,759,567**	**56,932,826**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**4,358,371**	**54,591,812**	**58,950,183**	期末淨資產

註： 本表其他收入調整數1,796,123元，其中1,714,130元係預算外取得之資產、81,993元係中興國小移撥入。
本表折舊、折耗及攤銷調整數963,878元，係折舊963,878元、攤銷0元。

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累計數	會計帳					支付股			百分比(分配數餘額/預算分配累計數)	差額	賸餘原因分析
			本月數	累計數	預付數	零用金	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉								3,173,259				
	基金來源	21,546,000	2,185,000	19,392,205	-	-	- 2,154,219	2,185,000	19,392,205	- 2,154,219	-	-	-
	454 利息收入	1,000		759			- 241	-	759	- 241			
	462 縣（市）庫撥款收入	21,447,000	2,171,000	19,293,022			- 2,153,978	2,171,000	19,293,022	- 2,153,978			
	46Y政府其他撥入收入	98,000	14,000	98,000			-	14,000	98,000				
	4YY雜項收入			424				-	424				
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	21,545,000	3,469,675	18,207,093	-	36,000	3,301,907	3,469,675	18,243,093	3,301,907			
1	用人費用	20,702,000	3,352,306	17,567,143			3,134,857	3,352,306	17,567,143	3,134,857	15.14%	-	a
2	服務費用	686,000	108,875	586,266			99,734	108,875	586,266	99,734	14.54%	-	c
3	材料及用品費	118,000	7,448	40,248			77,752	7,448	40,248	77,752	65.89%	-	c
4	租金、償債與利息	-					-			-		-	
5	購建固定資產、無形資產及長期投資	-					-			-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳庫	-					-			-		-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-					-	-	-	-	#DIV/0!	-	
8	短絀與賠償給付	-					-			-		-	
9	其 他	20,000	1,046	13,436			6,564	1,046	13,436	6,564	32.82%	-	c
5M	516購置什項設備	19,000					19,000	-	-	19,000	100.00%	-	c
	零用及週轉金	-				36,000	- 36,000		36,000	- 36,000		-	
	本期賸餘	1,000	- 1,284,675	1,185,112	-	- 36,000		- 1,284,675	4,322,371		-	-	

製表　　會計　　機關長官

※賸餘原因分析，支用單位分配數餘額超過預算分配累計數百分之二十以上者，應敘明主要原因：a.實際進用員額較少人事費節餘。b.按業務需要而減少支付。c.撙節支出。d.計畫變更致未實施或工作量減少。e.收支併列預算收入未達而減支。f.補(捐)助或委辦計畫經費結餘。g.營繕工程結餘。h.採購財物結餘。i.因土地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不宜。l.其他。