

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 111 年 2 月 份

主辦會計人員



基金主持人



目錄

中華民國111年2月28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 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	32,077,000	2,298,000	2,298,000			11,380,000	11,380,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	32,076,000	2,298,000	2,298,000			11,380,000	11,380,000		
公庫撥款收入	31,951,000	2,288,000	2,288,000			11,345,000	11,345,000		
政府其他撥入收入	125,000	10,000	10,000			35,000	35,000		
基金用途	32,076,000	260,434	2,298,000	-2,037,566	-88.67	5,998,677	11,380,000	-5,381,323	-47.29
國民教育計畫	32,057,000	260,434	2,298,000	-2,037,566	-88.67	5,998,677	11,380,000	-5,381,323	-47.29
其他	32,057,000	260,434	2,298,000	-2,037,566	-88.67	5,998,677	11,380,000	-5,381,323	-47.29
建築及設備計畫	19,000								
購建固定資產	19,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	2,037,566		2,037,566		5,381,323		5,381,323	
期初基金餘額	3,174,259					1,952,486	3,174,259	-1,221,773	-38.49
解繳公庫									
期末基金餘額	3,175,259					7,333,809	3,174,259	4,159,550	131.04

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				260,434	2,298,000	-2,037,566	-88.67
		累計數				5,998,677	11,380,000	-5,381,323	-47.29

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 111 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	82,872,176	28,291,463	1,716,765		280,888	56,016,590
非理財目的之長期投資						
土地	26,554,378		1,463,489			28,017,867
土地改良物	7,626,518	6,022,020			73,412	1,531,086
房屋及建築	33,231,777	8,926,387	90,000		103,470	24,291,920
機械及設備	7,307,077	6,209,482	65,276		55,070	1,107,801
交通及運輸設備	1,227,363	880,097			17,051	330,215
雜項設備	6,925,063	6,253,477	98,000		31,885	737,701
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

4

資本資產明細表

中華民國 111 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：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

5

長期負債明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	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					

[illegible]

7

[illegible]

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111年2月28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	68,721,322	100.00	負 債	2	5,370,923	7.82
流動資產	11	10,886,577	15.84	流動負債	21	3,524,008	5.13
現金	1101	10,886,577	15.84	應付款項	2102	3,524,008	5.13
銀行存款	110102	10,850,577	15.79	應付代收款	210203	3,517,008	5.12
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,304,809	10.63	應付費用	210204	7,000	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	3,545,768	5.16	其他負債	28	1,846,915	2.69
零用及週轉金	110103	36,000	0.05	什項負債	2801	1,846,915	2.69
長期貸墊款及準備金	12	1,799,915	2.62	存入保證金	280104	47,000	0.07
準備金	1203	1,799,915	2.62	存入保證金-保管款	280104-1	47,000	0.07
退休及離職準備金	120301	1,799,915	2.62	應付退休及離職金	280106	1,799,915	2.62
固定資產	14	56,016,590	81.51	應付退休及離職金-公提	280106-1	1,799,915	2.62
土地	1401	28,017,867	40.77	淨資產	3	63,350,399	92.18
土地	140101	28,017,867	40.77	淨資產	31	63,350,399	92.18
土地改良物	1402	1,531,086	2.23	淨資產	3101	63,350,399	92.18
土地改良物	140201	7,626,518	11.10	累積餘額	310101	58,205,175	84.70
累計折舊-土地改良物	140202	-6,095,432	-8.87	本期賸餘	310102	5,145,224	7.49

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28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		
房屋建築及設備	1404	24,291,920	35.35	合計：		68,721,322	
房屋建築及設備	140401	33,321,777	48.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,029,857	-13.14				
機械及設備	1405	1,107,801	1.61				
機械及設備	140501	7,372,353	10.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,264,552	-9.12				
交通及運輸設備	1406	330,215	0.48				
交通及運輸設備	140601	1,227,363	1.79				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-897,148	-1.31				
雜項設備	1407	737,701	1.07				
雜項設備	140701	7,023,063	10.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,285,362	-9.15				
其他資產	18	18,240	0.03				
什項資產	1801	18,240	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28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		
暫付及待結轉帳項	180105	18,240	0.03				
合計：		68,721,322					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,298,000	13,096,765
政府撥入收入	2,298,000	11,380,000
公庫撥款收入	2,288,000	11,345,000
政府其他撥入收入	10,000	35,000
其他收入		1,716,765
受贈收入		1,716,765
支出	402,241	6,279,565
人事支出	233,301	5,870,475
人事支出	233,301	5,870,475
業務支出	27,133	128,202
業務支出	27,133	128,202
折舊、折耗及攤銷	141,807	280,888
固定資產折舊	141,807	280,888
本期賸餘（短絀）	1,895,759	6,817,200
期初淨資產		58,205,175
解繳公庫		
期末淨資產		65,022,375

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	11,380,000	1,716,765	13,096,765	收入
政府撥入收入	11,380,000		11,380,000	政府撥入收入
其他收入		1,716,765	1,716,765	其他收入
基金用途	5,998,677	280,888	6,279,565	支出
用人費用	5,870,475		5,870,475	人事支出
服務費用	128,202		128,202	業務支出
		280,888	280,888	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,381,323	1,435,877	6,817,200	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,952,486	56,252,689	58,205,175	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,333,809	57,688,566	65,022,375	期末淨資產

註：本表其他收入調整數1,716,765元，係預算外取得之資產。

本表折舊、折耗及攤銷調整數280,888元，係折舊280,888元、攤銷0元。

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

13

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國111年2月28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								1,966,486			
	基金來源	11,380,000	2,298,000	11,380,000	-	-	-	2,298,000	11,380,000	-	-	-
	454 利息收入	-					-	-	-	-		
	462 縣(市)庫撥款收入	11,345,000	2,288,000	11,345,000			-	2,288,000	11,345,000	-		
	46Y政府其他撥入收入	35,000	10,000	35,000			-	10,000	35,000			
	4YY雜項收入						-	-	-	-		
	45Y其他財產收入						-	-	-	-		
	基金用途	11,380,000	260,434	5,998,677	-	36,000	5,345,323	267,434	6,041,677	5,338,323		
1	用人費用	11,025,000	233,301	5,870,475			5,154,525	240,301	5,877,475	5,147,525	46.75%	7,000 差額係110年度健檢補助保留
2	服務費用	306,000	27,133	128,202			177,798	27,133	128,202	177,798	58.10%	- c
3	材料及用品費	43,000					43,000	-	-	43,000	100.00%	- 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	6,000					6,000	-	-	6,000	100.00%	- c
5M	516購置什項設備	-					-	-	-	-	#DIV/0!	- c
	零用及週轉金	-				36,000	- 36,000		36,000	- 36,000		-
	本期賸餘	-	2,037,566	5,381,323	-	- 36,000		2,030,566	7,304,809		-	-

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.樽節支出。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。