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　10　月份

主辦會計人員　　基金主持人

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

目錄

中華民國111年10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 111 年 10 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	2,297,000	2,297,000			29,011,101	29,780,000	-768,899	-2.58
財產收入	1,000					943	1,000	-57	-5.70
利息收入	1,000					943	1,000	-57	-5.70
政府撥入收入	32,076,000	2,297,000	2,297,000			29,009,883	29,779,000	-769,117	-2.58
公庫撥款收入	31,951,000	2,287,000	2,287,000			28,894,883	29,664,000	-769,117	-2.59
政府其他撥入收入	125,000	10,000	10,000			115,000	115,000		
其他收入						275		275	
雜項收入						275		275	
基金用途	32,076,000	404,535	2,297,000	-1,892,465	-82.39	26,100,096	29,779,000	-3,678,904	-12.35
國民教育計畫	32,057,000	404,535	2,297,000	-1,892,465	-82.39	26,081,096	29,760,000	-3,678,904	-12.36
其他	32,057,000	404,535	2,297,000	-1,892,465	-82.39	26,081,096	29,760,000	-3,678,904	-12.36
建築及設備計畫	19,000					19,000	19,000		
購建固定資產	19,000					19,000	19,000		
本期賸餘(短絀)	1,000	1,892,465		1,892,465		2,911,005	1,000	2,910,005	291,000.50
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					4,863,491	3,175,259	1,688,232	53.17

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 111 年 10 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				404,535	2,297,000	-1,892,465	-82.39
		累計數				26,081,096	29,760,000	-3,678,904	-12.36
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				19,000	19,000	0	0.00

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	4,376,525	319,200	1,132,667	57,505,371
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			367,060	1,237,438
房屋及建築	33,231,777	8,926,387	363,650		520,054	24,148,986
機械及設備	7,307,077	6,209,482	316,436		279,292	1,134,739
交通及運輸設備	1,227,363	880,097			85,253	262,013
雜項設備	6,925,063	6,253,477	2,232,950	319,200	-118,992	2,704,328
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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

長期負債明細表

中華民國 111 年 10 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					

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 111 年 10 月份

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
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	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		19,000	100.00				
雜項設備		19,000			19,000	19,000	19,000		19,000	100.00				
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 111 年 10 月份

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
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		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		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111年10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	68,227,663	100.00	負　　債	2	5,858,801	8.59
流動資產	11	8,710,785	12.77	流動負債	21	3,812,095	5.59
現金	1101	8,710,785	12.77	應付款項	2102	3,812,095	5.59
銀行存款	110102	8,674,785	12.71	應付代收款	210203	3,812,095	5.59
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,827,491	7.08	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,847,294	5.64	其他負債	28	2,046,706	3.00
零用及週轉金	110103	36,000	0.05	什項負債	2801	2,046,706	3.00
長期貸墊款及準備金	12	1,984,706	2.91	存入保證金	280104	62,000	0.09
準備金	1203	1,984,706	2.91	存入保證金-保管款	280104-1	62,000	0.09
退休及離職準備金	120301	1,984,706	2.91	應付退休及離職金	280106	1,984,706	2.91
固定資產	14	57,505,371	84.28	應付退休及離職金-公	280106-1	1,984,706	2.91
土地	1401	28,017,867	41.07	淨資產	3	62,368,862	91.41
土地	140101	28,017,867	41.07	淨資產	31	62,368,862	91.41
土地改良物	1402	1,237,438	1.81	淨資產	3101	62,368,862	91.41
土地改良物	140201	7,626,518	11.18	累積餘額	310101	56,533,199	82.86
累計折舊-土地改良物	140202	-6,389,080	-9.36	本期賸餘	310102	5,835,663	8.55
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10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		
房屋建築及設備	1404	24,148,986	35.39	合計：		68,227,663	
房屋建築及設備	140401	33,595,427	49.24				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,446,441	-13.85				
機械及設備	1405	1,134,739	1.66				
機械及設備	140501	7,623,513	11.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,488,774	-9.51				
交通及運輸設備	1406	262,013	0.38				
交通及運輸設備	140601	1,227,363	1.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-965,350	-1.41				
雜項設備	1407	2,704,328	3.96				
雜項設備	140701	8,838,813	12.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,134,485	-8.99				
其他資產	18	26,801	0.04				
什項資產	1801	26,801	0.04				
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10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		
暫付及待結轉帳項	180105	26,801	0.04				
合計：		68,227,663					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,297,000	33,368,626
財產收益		943
財產孳息收入		943
政府撥入收入	2,297,000	29,009,883
公庫撥款收入	2,287,000	28,894,883
政府其他撥入收入	10,000	115,000
其他收入		4,357,800
受贈收入		4,357,525
雜項收入		275
支出	567,771	27,532,963
人事支出	393,387	25,322,507
人事支出	393,387	25,322,507
業務支出	11,148	745,748
業務支出	11,148	745,748
財產損失		3,192
財產交易損失		3,192
折舊、折耗及攤銷	163,236	1,448,675
固定資產折舊	163,236	1,448,675
其他支出		12,841
其他支出		12,841
本期賸餘（短絀）	1,729,229	5,835,663
期初淨資產		56,533,199
解繳公庫		
期末淨資產		62,368,862

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 10 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	**29,011,101**	**4,357,525**	**33,368,626**	收入
財產收入	943		943	財產收益
政府撥入收入	29,009,883		29,009,883	政府撥入收入
其他收入	275	4,357,525	4,357,800	其他收入
基金用途	**26,100,096**	**1,432,867**	**27,532,963**	支出
用人費用	25,322,507		25,322,507	人事支出
服務費用	684,528	61,220	745,748	業務支出
材料及用品費	61,220	-61,220		
		3,192	3,192	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,000	-19,000		
		1,448,675	1,448,675	折舊、折耗及攤銷
其他	12,841		12,841	其他支出
本期賸餘(短絀)	**2,911,005**	**2,924,658**	**5,835,663**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,952,486**	**54,580,713**	**56,533,199**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**4,863,491**	**57,505,371**	**62,368,862**	期末淨資產

註： 本表其他收入調整數4,357,525元，係預算外取得之資產；財產損失調整數3,192元係報廢財產。本表折舊、折耗及攤銷調整數1,448,675元，係折舊1,448,675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111年10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								1,966,486				
	基金來源	29,780,000	2,297,000	29,011,101	-	-	- 769,174	2,297,000	29,011,101	- 769,174	-	-	-
	454 利息收入	1,000		943			- 57	-	943	- 57			
	462 縣（市）庫撥款收入	29,664,000	2,287,000	28,894,883			- 769,117	2,287,000	28,894,883	- 769,117			
	46Y政府其他撥入收入	115,000	10,000	115,000			-	10,000	115,000				
	4YY雜項收入			275				-	275				
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	29,779,000	404,535	26,100,096	-	36,000	3,642,904	404,535	26,150,096	3,628,904			
1	用人費用	28,625,000	393,387	25,322,507			3,302,493	393,387	25,336,507	3,288,493	11.54%	14,000	差額係110年度健檢補助保留
2	服務費用	946,000	11,148	684,528			261,472	11,148	684,528	261,472	27.64%	-	c
3	材料及用品費	163,000		61,220			101,780	-	61,220	101,780	62.44%	-	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	26,000		12,841			13,159	-	12,841	13,159	50.61%	-	c
5M	516購置什項設備	19,000		19,000			-	-	19,000	-	0.00%	-	c
	零用及週轉金	-				36,000	- 36,000		36,000	- 36,000		-	
	本期賸餘	1,000	1,892,465	2,911,005	-	- 36,000		1,892,465	4,827,491		-	-	

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。