

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 112 年 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人



目 錄

中華民國112年1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、遞耗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 112 年 1 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	33,285,000	9,440,000	9,440,000			9,440,000	9,440,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	33,284,000	9,440,000	9,440,000			9,440,000	9,440,000		
公庫撥款收入	32,433,000	9,189,000	9,189,000			9,189,000	9,189,000		
政府其他撥入收入	851,000	251,000	251,000			251,000	251,000		
基金用途	33,284,000	4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47	4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47
國民教育計畫	33,265,000	4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47	4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47
其他	33,265,000	4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47	4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47
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	5,236,206		5,236,206		5,236,206		5,236,206	
期初基金餘額	1,953,486					2,317,841	1,953,486	364,355	18.65
解繳公庫									
期末基金餘額	1,954,486					7,554,047	1,953,486	5,600,561	286.70

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 112 年 1 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				4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47
		累計數				4,203,794	9,440,000	-5,236,206	-55.47

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 112 年 1 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	87,094,801	29,724,516	902,500		163,671	58,109,114
非理財目的之長期投資						
土地	28,017,867					28,017,867
土地改良物	7,626,518	6,462,492			36,706	1,127,320
房屋及建築	33,595,427	9,551,067			52,313	23,992,047
機械及設備	7,623,513	6,546,016	902,500		26,997	1,953,000
交通及運輸設備	1,326,363	982,399			10,149	333,815
雜項設備	8,905,113	6,182,542			37,506	2,685,065
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 112 年 1 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 112 年 1 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					

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 112 年 1 月份

[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112年1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	71,212,232	100.00	負 債	2	5,549,071	7.79
流動資產	11	11,057,181	15.53	流動負債	21	3,470,245	4.87
現金	1101	11,057,181	15.53	應付款項	2102	3,470,245	4.87
銀行存款	110102	11,021,181	15.48	應付代收款	210203	3,470,245	4.87
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,518,047	10.56	其他負債	28	2,078,826	2.92
銀行存款-保管款	110102-2	3,503,134	4.92	什項負債	2801	2,078,826	2.92
零用及週轉金	110103	36,000	0.05	存入保證金	280104	62,000	0.09
長期貸墊款及準備金	12	2,016,826	2.83	存入保證金-保管款	280104-1	62,000	0.09
準備金	1203	2,016,826	2.83	應付退休及離職金	280106	2,016,826	2.83
退休及離職準備金	120301	2,016,826	2.83	應付退休及離職金-公積	280106-1	2,016,826	2.83
固定資產	14	58,109,114	81.60	淨資產	3	65,663,161	92.21
土地	1401	28,017,867	39.34	淨資產	31	65,663,161	92.21
土地	140101	28,017,867	39.34	淨資產	3101	65,663,161	92.21
土地改良物	1402	1,127,320	1.58	累積餘額	310101	59,688,126	83.82
土地改良物	140201	7,626,518	10.71	本期賸餘	310102	5,975,035	8.39
累計折舊-土地改良物	140202	-6,499,198	-9.13	合計：		71,212,232	

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二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	23,992,047	33.69				
房屋建築及設備	140401	33,595,427	47.18				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,603,380	-13.49				
機械及設備	1405	1,953,000	2.74				
機械及設備	140501	8,526,013	11.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,573,013	-9.23				
交通及運輸設備	1406	333,815	0.47				
交通及運輸設備	140601	1,326,363	1.86				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-992,548	-1.39				
雜項設備	1407	2,685,065	3.77				
雜項設備	140701	8,905,113	12.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,220,048	-8.73				
其他資產	18	29,111	0.04				
什項資產	1801	29,111	0.04				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,342,500	10,342,500
政府撥入收入	9,440,000	9,440,000
公庫撥款收入	9,189,000	9,189,000
政府其他撥入收入	251,000	251,000
其他收入	902,500	902,500
受贈收入	902,500	902,500
支出	4,367,465	4,367,465
人事支出	4,128,837	4,128,837
人事支出	4,128,837	4,128,837
業務支出	74,957	74,957
業務支出	74,957	74,957
折舊、折耗及攤銷	163,671	163,671
固定資產折舊	163,671	163,671
本期賸餘（短絀）	5,975,035	5,975,035
期初淨資產		59,688,126
解繳公庫		
期末淨資產		65,663,161

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	9,440,000	902,500	10,342,500	收入
政府撥入收入	9,440,000		9,440,000	政府撥入收入
其他收入		902,500	902,500	其他收入
基金用途	4,203,794	163,671	4,367,465	支出
用人費用	4,128,837		4,128,837	人事支出
服務費用	74,957		74,957	業務支出
		163,671	163,671	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,236,206	738,829	5,975,035	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,317,841	57,370,285	59,688,126	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,554,047	58,109,114	65,663,161	期末淨資產

註：本表其他收入調整數902,500元，係預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數163,671元，係折舊163,671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112年1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								2,317,841				
	基金來源	9,440,000	9,440,000	9,440,000	-	-	-	9,440,000	9,440,000	-	-	-	-
	454 利息收入	-					-	-	-	-			
	462 縣(市)庫撥款收入	9,189,000	9,189,000	9,189,000			-	9,189,000	9,189,000	-			
	46Y政府其他撥入收入	251,000	251,000	251,000			-	251,000	251,000				
	4YY雜項收入						-	-	-	-			
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	9,440,000	4,203,794	4,203,794	-	36,000	5,200,206	4,210,794	4,239,794	5,200,206			
1	用人費用	9,120,000	4,128,837	4,128,837			4,991,163	4,135,837	4,128,837	4,991,163	54.73%	-	差額係110年度健檢補助保留
2	服務費用	289,000	74,957	74,957			214,043	74,957	74,957	214,043	74.06%	-	c
3	材料及用品費	28,000					28,000	-	-	28,000	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	3,000					3,000	-	-	3,000	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	-	5,236,206	5,236,206	-	- 36,000		5,229,206	7,518,047		-	-	

製表

會計

機關長官

※賸餘原因分析，支出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。