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　3　月份

主辦會計人員　鄒秀雯　　基金主持人　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111年3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 112 年 3 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	2,391,664	2,383,000	8,664	0.36	14,214,664	14,206,000	8,664	0.06
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	33,284,000	2,383,000	2,383,000			14,206,000	14,206,000		
公庫撥款收入	32,433,000	2,323,000	2,323,000			13,835,000	13,835,000		
政府其他撥入收入	851,000	60,000	60,000			371,000	371,000		
其他收入		8,664		8,664		8,664		8,664	
雜項收入		8,664		8,664		8,664		8,664	
基金用途	33,284,000	3,828,044	2,383,000	1,445,044	60.64	9,892,512	14,206,000	-4,313,488	-30.36
國民教育計畫	33,265,000	3,828,044	2,383,000	1,445,044	60.64	9,892,512	14,206,000	-4,313,488	-30.36
其他	33,265,000	3,828,044	2,383,000	1,445,044	60.64	9,892,512	14,206,000	-4,313,488	-30.36
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	-1,436,380		-1,436,380		4,322,152		4,322,152	
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					6,639,993	1,953,486	4,686,507	239.90

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 112 年 3 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				3,828,044	2,383,000	1,445,044	60.64
		累計數				9,892,512	14,206,000	-4,313,488	-30.36

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 112 年 3 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	2,306,079		506,719	59,169,645
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			110,118	1,053,908
房屋及建築	33,595,427	9,551,067			156,939	23,887,421
機械及設備	7,623,513	6,546,016	910,600		100,114	1,887,983
交通及運輸設備	1,326,363	982,399			30,465	313,499
雜項設備	8,905,113	6,182,542			109,083	2,613,488
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			1,395,479			1,395,479
遞耗資產						

註： 構建中固定資產1,395,479元係學生活動中心規劃設計監造費

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 112 年 3 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： 構建中固定資產1,395,479元係學生活動中心規劃設計監造費

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 112 年 3 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 112 年 3 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									
雜項設備		19,000			19,000									
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 112 年 3 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									

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3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	71,545,934	100.00	負　　債	2	5,736,296	8.02
流動資產	11	10,259,762	14.34	流動負債	21	3,645,102	5.09
現金	1101	10,259,762	14.34	應付款項	2102	3,645,102	5.09
銀行存款	110102	10,223,762	14.29	應付代收款	210203	3,645,102	5.09
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,603,993	9.23	其他負債	28	2,091,194	2.92
銀行存款-保管款	110102-2	3,619,769	5.06	什項負債	2801	2,091,194	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	2,029,194	2.84	存入保證金-保管款	280104-1	62,000	0.09
準備金	1203	2,029,194	2.84	應付退休及離職金	280106	2,029,194	2.84
退休及離職準備金	120301	2,029,194	2.84	應付退休及離職金-公	280106-1	2,029,194	2.84
固定資產	14	59,169,645	82.70	淨資產	3	65,809,638	91.98
土地	1401	28,017,867	39.16	淨資產	31	65,809,638	91.98
土地	140101	28,017,867	39.16	淨資產	3101	65,809,638	91.98
土地改良物	1402	1,053,908	1.47	累積餘額	310101	59,688,126	83.43
土地改良物	140201	7,626,518	10.66	本期賸餘	310102	6,121,512	8.56
累計折舊-土地改良物	140202	-6,572,610	-9.19	合計：		71,545,934	
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3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	23,887,421	33.39				
房屋建築及設備	140401	33,595,427	46.96				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,708,006	-13.57				
機械及設備	1405	1,887,983	2.64				
機械及設備	140501	8,534,113	11.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,646,130	-9.29				
交通及運輸設備	1406	313,499	0.44				
交通及運輸設備	140601	1,326,363	1.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,012,864	-1.42				
雜項設備	1407	2,613,488	3.65				
雜項設備	140701	8,905,113	12.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,291,625	-8.79				
購建中固定資產	1411	1,395,479	1.95				
購建中固定資產	141101	1,395,479	1.95				
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3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		
其他資產	18	87,333	0.12				
什項資產	1801	87,333	0.12				
暫付及待結轉帳項	180105	87,333	0.12				
合計：		71,545,934					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,787,143	16,520,743
政府撥入收入	2,383,000	14,206,000
公庫撥款收入	2,323,000	13,835,000
政府其他撥入收入	60,000	371,000
其他收入	1,404,143	2,314,743
受贈收入	1,395,479	2,306,079
雜項收入	8,664	8,664
支出	3,999,493	10,399,231
人事支出	3,653,695	9,578,330
人事支出	3,653,695	9,578,330
業務支出	174,349	314,182
業務支出	174,349	314,182
折舊、折耗及攤銷	171,449	506,719
固定資產折舊	171,449	506,719
本期賸餘（短絀）	-212,350	6,121,512
期初淨資產		59,688,126
解繳公庫		
期末淨資產		65,809,638

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。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 3 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	**14,214,664**	**2,306,079**	**16,520,743**	收入
政府撥入收入	14,206,000		14,206,000	政府撥入收入
其他收入	8,664	2,306,079	2,314,743	其他收入
基金用途	**9,892,512**	**506,719**	**10,399,231**	支出
用人費用	9,578,330		9,578,330	人事支出
服務費用	272,974	41,208	314,182	業務支出
材料及用品費	41,208	-41,208		
		506,719	506,719	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**4,322,152**	**1,799,360**	**6,121,512**	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	**6,639,993**	**59,169,645**	**65,809,638**	期末淨資產

註： 本表其他收入調整數2,306,079元，係預算外取得之資產910,600元，建構中固定資產1,395,479元；折舊、折耗及攤銷調整數506,719元，係折舊506,719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112年3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	14,206,000	2,391,664	14,214,664	-	-	-	2,391,664	14,214,664	-	-	-	-
	454 利息收入	-					-	-	-	-			
	462 縣（市）庫撥款收入	13,835,000	2,323,000	13,835,000			-	2,323,000	13,835,000	-			
	46Y政府其他撥入收入	371,000	60,000	371,000			-	60,000	371,000				
	4YY雜項收入		8,664	8,664				8,664	8,664				
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	14,206,000	3,828,044	9,892,512	-	36,000	4,277,488	3,835,044	9,928,512	4,277,488			
1	用人費用	13,680,000	3,653,695	9,578,330			4,101,670	3,660,695	9,578,330	4,101,670	29.98%	-	差額係110年度健檢補助保留
2	服務費用	459,000	133,141	272,974			186,026	133,141	272,974	186,026	40.53%	-	c
3	材料及用品費	58,000	41,208	41,208			16,792	41,208	41,208	16,792	28.95%	-	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	9,000					9,000	-	-	9,000	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	-	- 1,436,380	4,322,152	-	- 36,000		- 1,443,380	6,603,993		-	-	

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。