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　4　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4月30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 4 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	1,289,881	2,383,000	-1,093,119	-45.87	15,504,545	16,589,000	-1,084,455	-6.54
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	33,284,000	1,289,881	2,383,000	-1,093,119	-45.87	15,495,881	16,589,000	-1,093,119	-6.59
公庫撥款收入	32,433,000	1,229,881	2,323,000	-1,093,119	-47.06	15,064,881	16,158,000	-1,093,119	-6.77
政府其他撥入收入	851,000	60,000	60,000			431,000	431,000		
其他收入						8,664		8,664	
雜項收入						8,664		8,664	
基金用途	33,284,000	2,231,521	2,383,000	-151,479	-6.36	12,124,033	16,589,000	-4,464,967	-26.92
國民教育計畫	33,265,000	2,231,521	2,383,000	-151,479	-6.36	12,124,033	16,589,000	-4,464,967	-26.92
其他	33,265,000	2,231,521	2,383,000	-151,479	-6.36	12,124,033	16,589,000	-4,464,967	-26.92
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	-941,640		-941,640		3,380,512		3,380,512	
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					5,698,353	1,953,486	3,744,867	191.70

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 4 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				2,231,521	2,383,000	-151,479	-6.36
		累計數				12,124,033	16,589,000	-4,464,967	-26.92

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 4 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		678,183	58,998,181
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			146,824	1,017,202
房屋及建築	33,595,427	9,551,067			209,252	23,835,108
機械及設備	7,623,513	6,546,016	910,600		136,671	1,851,426
交通及運輸設備	1,326,363	982,399			40,632	303,332
雜項設備	8,905,113	6,182,542			144,804	2,577,767
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：

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 4 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 112 年 4 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 4 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 4 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
	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		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									

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4月30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	72,865,692	100.00	負　　債	2	8,169,158	11.21
流動資產	11	11,764,197	16.15	流動負債	21	6,052,004	8.31
現金	1101	11,764,197	16.15	應付款項	2102	6,052,004	8.31
銀行存款	110102	11,728,197	16.10	應付代收款	210203	6,052,004	8.31
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,662,353	7.77	其他負債	28	2,117,154	2.91
銀行存款-保管款	110102-2	6,065,844	8.32	什項負債	2801	2,117,154	2.91
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	2,055,154	2.82	存入保證金-保管款	280104-1	62,000	0.09
準備金	1203	2,055,154	2.82	應付退休及離職金	280106	2,055,154	2.82
退休及離職準備金	120301	2,055,154	2.82	應付退休及離職金-公	280106-1	2,055,154	2.82
固定資產	14	58,998,181	80.97	淨資產	3	64,696,534	88.79
土地	1401	28,017,867	38.45	淨資產	31	64,696,534	88.79
土地	140101	28,017,867	38.45	淨資產	3101	64,696,534	88.79
土地改良物	1402	1,017,202	1.40	累積餘額	310101	59,688,126	81.92
土地改良物	140201	7,626,518	10.47	本期賸餘	310102	5,008,408	6.87
累計折舊-土地改良物	140202	-6,609,316	-9.07	合計：		72,865,692	
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4月30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	23,835,108	32.71				
房屋建築及設備	140401	33,595,427	46.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,760,319	-13.39				
機械及設備	1405	1,851,426	2.54				
機械及設備	140501	8,534,113	11.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,682,687	-9.17				
交通及運輸設備	1406	303,332	0.42				
交通及運輸設備	140601	1,326,363	1.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,023,031	-1.40				
雜項設備	1407	2,577,767	3.54				
雜項設備	140701	8,905,113	12.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,327,346	-8.68				
購建中固定資產	1411	1,395,479	1.92				
購建中固定資產	141101	1,395,479	1.92				
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4月30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	48,160	0.07				
什項資產	1801	48,160	0.07				
暫付及待結轉帳項	180105	48,160	0.07				
合計：		72,865,692					
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,289,881	17,810,624
政府撥入收入	1,289,881	15,495,881
公庫撥款收入	1,229,881	15,064,881
政府其他撥入收入	60,000	431,000
其他收入		2,314,743
受贈收入		2,306,079
雜項收入		8,664
支出	2,402,985	12,802,216
人事支出	2,127,350	11,705,680
人事支出	2,127,350	11,705,680
業務支出	102,691	416,873
業務支出	102,691	416,873
折舊、折耗及攤銷	171,464	678,183
固定資產折舊	171,464	678,183
其他支出	1,480	1,480
其他支出	1,480	1,480
本期賸餘（短絀）	-1,113,104	5,008,408
期初淨資產		59,688,126
解繳公庫		
期末淨資產		64,696,534

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 4 月 30 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	**15,504,545**	**2,306,079**	**17,810,624**	收入
政府撥入收入	15,495,881		15,495,881	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	**12,124,033**	**678,183**	**12,802,216**	支出
用人費用	11,705,680		11,705,680	人事支出
服務費用	357,191	59,682	416,873	業務支出
材料及用品費	59,682	-59,682		
		678,183	678,183	折舊、折耗及攤銷
其他	1,480		1,480	其他支出
本期賸餘(短絀)	**3,380,512**	**1,627,896**	**5,008,408**	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	**5,698,353**	**58,998,181**	**64,696,534**	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678,183元，係折舊678,183元、攤銷0元。