

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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 | 31,884,000 | 2,282,000 | 2,282,000 | | | 25,017,378 | 24,995,000 | 22,378 | 0.09 |
| 勞務收入 | | | | | | 1,000 | | 1,000 | |
| 服務收入 | | | | | | 1,000 | | 1,000 | |
| 財產收入 | 1,000 | | | | | 10,142 | 1,000 | 9,142 | 914.20 |
| 利息收入 | 1,000 | | | | | 10,142 | 1,000 | 9,142 | 914.20 |
| 政府撥入收入 | 31,883,000 | 2,282,000 | 2,282,000 | | | 24,994,000 | 24,994,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 31,111,000 | 2,215,000 | 2,215,000 | | | 24,458,000 | 24,458,000 | | |
| 政府其他撥入收入 | 772,000 | 67,000 | 67,000 | | | 536,000 | 536,000 | | |
| 其他收入 | | | | | | 12,236 | | 12,236 | |
| 雜項收入 | | | | | | 12,236 | | 12,236 | |
| 基金用途 | 31,883,000 | 4,307,699 | 2,282,000 | 2,025,699 | 88.77 | 20,871,276 | 24,994,000 | -4,122,724 | -16.49 |
| 國民教育計畫 | 31,865,000 | 4,307,699 | 2,282,000 | 2,025,699 | 88.77 | 20,871,276 | 24,976,000 | -4,104,724 | -16.43 |
| 其他 | 31,865,000 | 4,307,699 | 2,282,000 | 2,025,699 | 88.77 | 20,871,276 | 24,976,000 | -4,104,724 | -16.43 |
| 建築及設備計畫 | 18,000 | | | | | | 18,000 | -18,000 | -100.00 |
| 購建固定資產 | 18,000 | | | | | | 18,000 | -18,000 | -100.00 |
| 本期勝餘(短絀) | 1,000 | -2,025,699 | | -2,025,699 | | 4,146,102 | 1,000 | 4,145,102 | 414,510.20 |
| 期初基金餘額 | 1,484,227 | | | | | 2,976,364 | 1,484,227 | 1,492,137 | 100.53 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,485,227 | | | | | 7,122,466 | 1,485,227 | 5,637,239 | 379.55 |

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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 | | | | 4,307,699 | 2,282,000 | 2,025,699 | 88.77 |
| | | 累計數 | | | | 20,871,276 | 24,976,000 | -4,104,724 | -16.43 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 0 | 18,000 | -18,000 | -100.00 |

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

1

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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 | 52,045,462 | 23,221,773 | 7,857,522 | 2,177,307 | 1,158,240 | 33,345,664 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | 2,153,620 | | 2,237,076 | 2,110,976 | | 2,279,720 |
| 土地改良物 | 8,068,909 | 5,488,654 | | 47,945 | 72,864 | 2,459,446 |
| 房屋及建築 | 29,999,171 | 9,662,192 | 5,520,446 | | 460,935 | 25,396,490 |
| 機械及設備 | 4,479,576 | 3,050,435 | | 7,247 | 260,311 | 1,161,583 |
| 交通及運輸設備 | 1,972,716 | 1,819,555 | | | 25,969 | 127,192 |
| 雜項設備 | 5,371,470 | 3,200,937 | 100,000 | 11,139 | 338,161 | 1,921,233 |
| 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—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 8 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 | | 18,000 | | | 18,000 | 18,000 | | | | | | -18,000 | -100.00 | |

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣白沙鄉講美國民小學

平衡表

中華民國113年8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 | 52,537,445 | 100.00 | 負 債 | 2 | 12,069,315 | 22.97 |
| 流動資產 | 11 | 17,210,101 | 32.76 | 流動負債 | 21 | 9,132,633 | 17.38 |
| 現金 | 1101 | 17,210,101 | 32.76 | 應付款項 | 2102 | 9,132,633 | 17.38 |
| 庫存現金 | 110101 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 210203 | 9,132,633 | 17.38 |
| 銀行存款 | 110102 | 17,180,101 | 32.70 | 其他負債 | 28 | 2,936,682 | 5.59 |
| 銀行存款-縣庫存款 | 110102-1 | 7,092,466 | 13.50 | 什項負債 | 2801 | 2,936,682 | 5.59 |
| 銀行存款-保管款 | 110102-2 | 8,687,635 | 16.54 | 存入保證金 | 280104 | 955,002 | 1.82 |
| 銀行存款-定期存款 | 110102-3 | 1,400,000 | 2.66 | 存入保證金-保管款 | 280104-1 | 955,002 | 1.82 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 30,000 | 0.06 | 應付退休及離職金 | 280106 | 1,981,680 | 3.77 |
| 長期貸墊款及準備金 | 12 | 1,981,680 | 3.77 | 應付退休及離職金-工 | 280106-4 | 1,981,680 | 3.77 |
| 準備金 | 1203 | 1,981,680 | 3.77 | 淨資產 | 3 | 40,468,130 | 77.03 |
| 退休及離職準備金 | 120301 | 1,981,680 | 3.77 | 淨資產 | 31 | 40,468,130 | 77.03 |
| 固定資產 | 14 | 33,345,664 | 63.47 | 淨資產 | 3101 | 40,468,130 | 77.03 |
| 土地 | 1401 | 2,279,720 | 4.34 | 累積餘額 | 310101 | 31,800,053 | 60.53 |
| 土地 | 140101 | 2,279,720 | 4.34 | 本期賸餘 | 310102 | 8,542,963 | 16.26 |
| 土地改良物 | 1402 | 2,459,446 | 4.68 | | | | |

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29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 — 澎湖縣白沙鄉講美國民小學

平衡表

中華民國113年8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 | | |
| 土地改良物 | 140201 | 8,020,964 | 15.27 | 淨資產調整數 | 310104 | 125,114 | 0.00 |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -5,561,518 | -10.59 | 合計： | | 52,537,445 | |
| 房屋建築及設備 | 1404 | 25,396,490 | 48.34 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 35,519,617 | 67.61 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -10,123,127 | -19.27 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 1,161,583 | 2.21 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 4,472,329 | 8.51 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -3,310,746 | -6.30 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 127,192 | 0.24 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 1,972,716 | 3.75 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -1,845,524 | -3.51 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 1,921,233 | 3.66 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 5,460,331 | 10.39 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -3,539,098 | -6.74 | | | | |

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29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 — 澎湖縣白沙鄉講美國民小學

平衡表

中華民國113年8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 | 0 | 0.00 | | | | |
| 什項資產 | 1801 | 0 | 0.00 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 180105 | 0 | 0.00 | | | | |
| 合計： | | 52,537,445 | | | | | |
| 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29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 — 澎湖縣白沙鄉講美國民小學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 7,802,446 | 30,638,810 |
| 勞務收入 | | 1,000 |
| 服務收入 | | 1,000 |
| 財產收益 | | 10,142 |
| 財產孳息收入 | | 10,142 |
| 政府撥入收入 | 2,282,000 | 24,994,000 |
| 公庫撥款收入 | 2,215,000 | 24,458,000 |
| 政府其他撥入收入 | 67,000 | 536,000 |
| 其他收入 | 5,520,446 | 5,633,668 |
| 受贈收入 | 5,520,446 | 5,621,432 |
| 雜項收入 | | 12,236 |
| 支出 | 4,464,373 | 22,095,847 |
| 人事支出 | 4,206,139 | 20,636,935 |
| 業務支出 | 4,206,139 | 20,636,935 |
| 業務支出 | 55,560 | 184,971 |
| 業務支出 | 55,560 | 184,971 |
| 財產損失 | | 66,331 |
| 財產交易損失 | | 66,331 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 156,674 | 1,158,240 |
| 固定資產折舊 | 156,674 | 1,158,240 |
| 其他支出 | 46,000 | 49,370 |
| 其他支出 | 46,000 | 49,370 |

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣白沙鄉講美國民小學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 3,338,073 | 8,542,963 |
| 期初淨資產 | | 31,800,053 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 125,114 |
| 期末淨資產 | | 40,468,130 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 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 | 25,017,378 | 5,621,432 | 30,638,810 | 收入 |
| 勞務收入 | 1,000 | | 1,000 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 10,142 | | 10,142 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 24,994,000 | | 24,994,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 12,236 | 5,621,432 | 5,633,668 | 其他收入 |
| 基金用途 | 20,871,276 | 1,224,571 | 22,095,847 | 支出 |
| 用人費用 | 20,636,935 | | 20,636,935 | 人事支出 |
| 服務費用 | 166,953 | 18,018 | 184,971 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 10,018 | -10,018 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 8,000 | -8,000 | | |
| | | 66,331 | 66,331 | 財產損失 |
| | | 1,158,240 | 1,158,240 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 49,370 | | 49,370 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 4,146,102 | 4,396,861 | 8,542,963 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 2,976,364 | 28,823,689 | 31,800,053 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 125,114 | 125,114 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 7,122,466 | 33,345,664 | 40,468,130 | 期末淨資產 |

註：本表其他收入調整數5,621,432元係預算外取得之資產；財產損失調整數66,331元係設備報廢；購置固定資產無形資產及非理財目的之長期投資調整數0元，係購置設備；折舊、折耗及攤銷調整數1,158,240元係提列折舊費用；淨資產調整數125,114元係土地重測。