

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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	2,286,000	2,286,000			27,303,378	27,281,000	22,378	0.08
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	2,286,000	2,286,000			27,280,000	27,280,000		
公庫撥款收入	31,111,000	2,219,000	2,219,000			26,677,000	26,677,000		
政府其他撥入收入	772,000	67,000	67,000			603,000	603,000		
其他收入						12,236		12,236	
雜項收入						12,236		12,236	
基金用途	31,883,000	2,074,711	2,286,000	-211,289	-9.24	22,945,987	27,280,000	-4,334,013	-15.89
國民教育計畫	31,865,000	2,074,711	2,286,000	-211,289	-9.24	22,945,987	27,262,000	-4,316,013	-15.83
其他	31,865,000	2,074,711	2,286,000	-211,289	-9.24	22,945,987	27,262,000	-4,316,013	-15.83
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
本期賸餘(短絀)	1,000	211,289		211,289		4,357,391	1,000	4,356,391	435,639.10
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					7,333,755	1,485,227	5,848,528	393.78

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 9 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				2,074,711	2,286,000	-211,289	-9.24
		累計數				22,945,987	27,262,000	-4,316,013	-15.83
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 9 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	7,873,738	2,177,307	1,314,949	33,205,171
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	81,972	2,450,338
房屋及建築	29,999,171	9,662,192	5,520,446		532,197	25,325,228
機械及設備	4,479,576	3,050,435		7,247	291,936	1,129,958
交通及運輸設備	1,972,716	1,819,555	16,216		29,022	140,355
雜項設備	5,371,470	3,200,937	100,000	11,139	379,822	1,879,572
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 9 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 9 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9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	50,279,894	100.00	負債	2	9,740,968	19.37
流動資產	11	15,091,633	30.02	流動負債	21	7,302,876	14.52
現金	1101	15,091,633	30.02	應付款項	2102	7,302,876	14.52
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	7,302,876	14.52
銀行存款	110102	15,061,633	29.96	其他負債	28	2,438,092	4.85
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,303,755	14.53	什項負債	2801	2,438,092	4.85
銀行存款-保管款	110102-2	6,357,878	12.64	存入保證金	280104	455,002	0.90
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	2.78	存入保證金-保管款	280104-1	455,002	0.90
零用及週轉金	110103	30,000	0.06	應付退休及離職金	280106	1,983,090	3.94
長期貸墊款及準備金	12	1,983,090	3.94	應付退休及離職金-工	280106-4	1,983,090	3.94
準備金	1203	1,983,090	3.94	淨資產	3	40,538,926	80.63
退休及離職準備金	120301	1,983,090	3.94	淨資產	31	40,538,926	80.63
固定資產	14	33,205,171	66.04	淨資產	3101	40,538,926	80.63
土地	1401	2,279,720	4.53	累積餘額	310101	31,800,053	63.25
土地	140101	2,279,720	4.53	本期賸餘	310102	8,613,759	17.13
土地改良物	1402	2,450,338	4.87				

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9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		
土地改良物	140201	8,020,964	15.95	淨資產調整數	310104	125,114	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-5,570,626	-11.08	合計：		50,279,894	
房屋建築及設備	1404	25,325,228	50.37				
房屋建築及設備	140401	35,519,617	70.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,194,389	-20.28				
機械及設備	1405	1,129,958	2.25				
機械及設備	140501	4,472,329	8.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,342,371	-6.65				
交通及運輸設備	1406	140,355	0.28				
交通及運輸設備	140601	1,988,932	3.96				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,848,577	-3.68				
雜項設備	1407	1,879,572	3.74				
雜項設備	140701	5,460,331	10.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,580,759	-7.12				

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9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	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：		50,279,894					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,302,216	32,941,026
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	2,286,000	27,280,000
公庫撥款收入	2,219,000	26,677,000
政府其他撥入收入	67,000	603,000
其他收入	16,216	5,649,884
受贈收入	16,216	5,637,648
雜項收入		12,236
支出	2,231,420	24,327,267
人事支出	1,986,880	22,623,815
人事支出	1,986,880	22,623,815
業務支出	87,831	272,802
業務支出	87,831	272,802
財產損失		66,331
財產交易損失		66,331
折舊、折耗及攤銷	156,709	1,314,949
固定資產折舊	156,709	1,314,949
其他支出		49,370
其他支出		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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	70,796	8,613,759
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		40,538,926

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 9 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	27,303,378	5,637,648	32,941,026	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	27,280,000		27,280,000	政府撥入收入
其他收入	12,236	5,637,648	5,649,884	其他收入
基金用途	22,945,987	1,381,280	24,327,267	支出
用人費用	22,623,815		22,623,815	人事支出
服務費用	224,474	48,328	272,802	業務支出
材料及用品費	36,328	-36,328		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		66,331	66,331	財產損失
		1,314,949	1,314,949	折舊、折耗及攤銷
其他	49,370		49,370	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,357,391	4,256,368	8,613,759	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	7,333,755	33,205,171	40,538,926	期末淨資產

註：本表其他收入調整數5,637,648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1,314,949元係提列折舊費用；淨資產調整數125,114元係土地重測。