

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣講美國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 12 月 份

主辦會計人員

兼任會計員 楊雅淇

基金主持人 校長張宏宇

目次

甲、預算執行報表	
壹、主要表	第 1 頁
一、基金來源、用途及餘絀表	第 2 頁
貳、附屬表	第3-4頁
一、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6 頁
三、長期負債變動表	
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	
乙、會計報表	
壹、主要表	第7-8頁
一、平衡表	第 9 頁
二、收入支出表	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	
二、庫款支付差額解釋表（附對帳單）	
三、專戶存款差額解釋表（附對帳單）	
四、財產增減結存表	

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 12 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	95,370	39,000	56,370	144.54	30,090,813	31,884,000	-1,793,187	-5.62
勞務收入						1,000		1,000	
服務收入						1,000		1,000	
財產收入	1,000	7,858		7,858		18,000	1,000	17,000	1,700.00
利息收入	1,000	7,858		7,858		18,000	1,000	17,000	1,700.00
政府撥入收入	31,883,000	79,000	39,000	40,000	102.56	30,051,065	31,883,000	-1,831,935	-5.75
公庫撥款收入	31,111,000	44,000	4,000	40,000	1,000.00	29,279,065	31,111,000	-1,831,935	-5.89
政府其他撥入收入	772,000	35,000	35,000			772,000	772,000		
其他收入		8,512		8,512		20,748		20,748	
雜項收入		8,512		8,512		20,748		20,748	
基金用途	31,883,000	911,287	39,000	872,287	2,236.63	28,093,602	31,883,000	-3,789,398	-11.89
國民教育計畫	31,865,000	911,287	39,000	872,287	2,236.63	28,075,602	31,865,000	-3,789,398	-11.89
其他	31,865,000	911,287	39,000	872,287	2,236.63	28,075,602	31,865,000	-3,789,398	-11.89
建築及設備計畫	18,000					18,000	18,000		
購建固定資產	18,000					18,000	18,000		
本期賸餘(短絀)	1,000	-815,917		-815,917		1,997,211	1,000	1,996,211	199,621.10
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					4,973,575	1,485,227	3,488,348	234.87

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 12 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				911,287	39,000	872,287	2236.63
		累計數				28,075,602	31,865,000	-3,789,398	-11.89
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				18,000	18,000	0	0.00

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 12 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						
非理財目的之長期投資	52,045,462	23,221,773	8,218,500	2,177,307	1,800,029	33,064,853
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	109,296	2,423,014
房屋及建築	29,999,171	9,662,192	5,520,446		745,985	25,111,440
機械及設備	4,479,576	3,050,435	227,343	7,247	401,063	1,248,174
交通及運輸設備	1,972,716	1,819,555	16,216		38,183	131,194
雜項設備	5,371,470	3,200,937	217,419	11,139	505,502	1,871,311
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 12 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-講美國民中(小)學
長期負債變動表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	期初帳面金額	本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
			-			
			-			
			-			

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 12 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		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12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	46,219,437	100.00	負債	2	8,181,009	17.70
流動資產	11	11,167,264	24.16	流動負債	21	5,665,087	12.26
現金	1101	11,167,264	24.16	應付款項	2102	5,665,087	12.26
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	5,665,087	12.26
銀行存款	110102	11,167,264	24.16	其他負債	28	2,515,922	5.44
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,973,575	10.76	什項負債	2801	2,515,922	5.44
銀行存款-保管款	110102-2	4,793,689	10.37	存入保證金	280104	528,602	1.14
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	3.03	存入保證金-保管款	280104-1	528,602	1.14
零用及週轉金	110103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	1,987,320	4.30
長期貸墊款及準備金	12	1,987,320	4.30	應付退休及離職金-工	280106-4	1,987,320	4.30
準備金	1203	1,987,320	4.30	淨資產	3	38,038,428	82.30
退休及離職準備金	120301	1,987,320	4.30	淨資產	31	38,038,428	82.30
固定資產	14	33,064,853	71.54	淨資產	3101	38,038,428	82.30
土地	1401	2,279,720	4.93	累積餘額	310101	38,038,428	82.30
土地	140101	2,279,720	4.93		310104		0.00
土地改良物	1402	2,423,014	5.24				
		0					
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12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	17.35	合計：		46,219,437	
累計折舊-土地改良物	140202	-5,597,950	-12.11				
房屋建築及設備	1404	25,111,440	54.33				
房屋建築及設備	140401	35,519,617	76.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,408,177	-22.52				
機械及設備	1405	1,248,174	2.70				
機械及設備	140501	4,699,672	10.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,451,498	-7.47				
交通及運輸設備	1406	131,194	0.28				
交通及運輸設備	140601	1,988,932	4.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,857,738	-4.02				
雜項設備	1407	1,871,311	4.05				
雜項設備	140701	5,577,750	12.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,706,439	-8.02				
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12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：		46,219,437					
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

1

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	369,310	36,055,223
服務收入		1,000
財產收益		1,000
財產孳息收入	7,858	18,000
政府撥入收入	7,858	18,000
公庫撥款收入	79,000	30,051,065
政府其他撥入收入	44,000	29,279,065
其他收入	35,000	772,000
受贈收入	282,452	5,985,158
雜項收入	273,940	5,964,410
支出		
人事支出	1,080,327	29,941,962
人事支出	817,436	27,628,978
業務支出	817,436	27,628,978
業務支出	52,305	355,708
財產損失	52,305	355,708
財產交易損失		66,331
折舊、折耗及攤銷		66,331
固定資產折舊	169,040	1,800,029
其他支出	169,040	1,800,029
其他支出	41,546	90,916
	41,546	90,916

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產	-711,017	6,113,261
解繳公庫		31,800,053
淨資產調整數		125,114
期末淨資產		38,038,428

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	30,090,813	5,964,410	36,055,223	收入
勞務收入	1,000		1,000	勞務收入
財產收入	18,000		18,000	財產收益
政府撥入收入	30,051,065		30,051,065	政府撥入收入
其他收入	20,748	5,964,410	5,985,158	其他收入
基金用途	28,093,602	1,848,360	29,941,962	支出
用人費用	27,628,978		27,628,978	人事支出
服務費用	285,457	70,251	355,708	業務支出
材料及用品費	58,251	-58,251		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	18,000	66,331 -18,000	66,331	財產損失
其他	90,916	1,800,029	1,800,029	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,997,211	4,116,050	90,916 6,113,261	其他支出
期初基金餘額	2,976,364	28,823,689	31,800,053	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	4,973,575	125,114 33,064,853	125,114 38,038,428	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：其他收入調整數5,964,410元係購置固定資產之受贈收入；財產損失調整數66,331係報廢資產；折舊、折耗及攤銷調整數1,800,029係折舊。