

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣講美國民小學

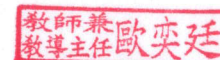
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 11 月 份

主辦會計人員



基金主持人



代1206

目次

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、遞耗資產及無形資產變動表	第3-4頁
三、長期負債變動表	第 5 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第7-8頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁
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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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			29,995,443	31,845,000	-1,849,557	-5.81
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			29,972,065	31,844,000	-1,871,935	-5.88
公庫撥款收入	31,111,000	2,215,000	2,215,000			29,235,065	31,107,000	-1,871,935	-6.02
政府其他撥入收入	772,000	67,000	67,000			737,000	737,000		
其他收入						12,236		12,236	
雜項收入						12,236		12,236	
基金用途	31,883,000	2,020,131	2,282,000	-261,869	-11.48	27,182,315	31,844,000	-4,661,685	-14.64
國民教育計畫	31,865,000	2,002,131	2,282,000	-279,869	-12.26	27,164,315	31,826,000	-4,661,685	-14.65
其他	31,865,000	2,002,131	2,282,000	-279,869	-12.26	27,164,315	31,826,000	-4,661,685	-14.65
建築及設備計畫	18,000	18,000		18,000		18,000	18,000		
購建固定資產	18,000	18,000		18,000		18,000	18,000		
本期賸餘(短絀)	1,000	261,869		261,869		2,813,128	1,000	2,812,128	281,212.80
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					5,789,492	1,485,227	4,304,265	289.81

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 11 月份

單位：新臺幣元

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				2,002,131	2,282,000	-279,869	-12.26
		累計數				27,164,315	31,826,000	-4,661,685	-14.65
建築及設備計畫		本月數				18,000	0	18,000	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 11 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	7,944,560	2,177,307	1,630,989	32,959,953
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	100,188	2,432,122
房屋及建築	29,999,171	9,662,192	5,520,446		674,722	25,182,703
機械及設備	4,479,576	3,050,435	52,822	7,247	358,434	1,116,282
交通及運輸設備	1,972,716	1,819,555	16,216		35,129	134,248
雜項設備	5,371,470	3,200,937	118,000	11,139	462,516	1,814,878
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

2

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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

[illegible]

中華民國 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 11 月份

2

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	%	比較增減			
											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11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	46,897,411	100.00	負 債	2	8,147,966	17.37
流動資產	11	11,951,548	25.48	流動負債	21	5,733,454	12.23
現金	1101	11,951,548	25.48	應付款項	2102	5,733,454	12.23
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	5,733,454	12.23
銀行存款	110102	11,921,548	25.42	其他負債	28	2,414,512	5.15
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,759,492	12.28	什項負債	2801	2,414,512	5.15
銀行存款-保管款	110102-2	4,762,056	10.15	存入保證金	280104	428,602	0.91
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	2.99	存入保證金-保管款	280104-1	428,602	0.91
零用及週轉金	110103	30,000	0.06	應付退休及離職金	280106	1,985,910	4.23
長期貸墊款及準備金	12	1,985,910	4.23	應付退休及離職金-工	280106-4	1,985,910	4.23
準備金	1203	1,985,910	4.23	淨資產	3	38,749,445	82.63
退休及離職準備金	120301	1,985,910	4.23	淨資產	31	38,749,445	82.63
固定資產	14	32,959,953	70.28	淨資產	3101	38,749,445	82.63
土地	1401	2,279,720	4.86	累積餘額	310101	31,800,053	67.81
土地	140101	2,279,720	4.86	本期賸餘	310102	6,824,278	14.55
土地改良物	1402	2,432,122	5.19				
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11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	17.10	淨資產調整數	310104	125,114	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-5,588,842	-11.92	合計：		46,897,411	
房屋建築及設備	1404	25,182,703	53.70				
房屋建築及設備	140401	35,519,617	75.74				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,336,914	-22.04				
機械及設備	1405	1,116,282	2.38				
機械及設備	140501	4,525,151	9.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,408,869	-7.27				
交通及運輸設備	1406	134,248	0.29				
交通及運輸設備	140601	1,988,932	4.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,854,684	-3.95				
雜項設備	1407	1,814,878	3.87				
雜項設備	140701	5,478,331	11.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,663,453	-7.81				
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,282,000	35,685,913
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	29,972,065
公庫撥款收入	2,215,000	29,235,065
政府其他撥入收入	67,000	737,000
其他收入		5,702,706
受贈收入		5,690,470
雜項收入		12,236
支出	2,159,624	28,861,635
人事支出	1,954,131	26,811,542
人事支出	1,954,131	26,811,542
業務支出	48,000	303,403
業務支出	48,000	303,403
財產損失		66,331
財產交易損失		66,331
折舊、折耗及攤銷	157,493	1,630,989
固定資產折舊	157,493	1,630,989
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	122,376	6,824,278
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		38,749,445

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 11 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	29,995,443	5,690,470	35,685,913	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	29,972,065		29,972,065	政府撥入收入
其他收入	12,236	5,690,470	5,702,706	其他收入
基金用途	27,182,315	1,679,320	28,861,635	支出
用人費用	26,811,542		26,811,542	人事支出
服務費用	255,075	48,328	303,403	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
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	-18,000		
		1,630,989	1,630,989	折舊、折耗及攤銷
其他	49,370		49,370	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,813,128	4,011,150	6,824,278	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	5,789,492	32,959,953	38,749,445	期末淨資產

註：其他收入調整數5,690,470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1,630,989係折舊。