

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 114 年 7 月 份

主辦會計人員

兼任會計員 楊雅淇

基金主持人

澎湖縣白沙鄉講美國民小學校長 張宏宇

## 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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	30,907,000	2,254,364	2,248,000	6,364	0.28	22,386,324	22,364,000	22,324	0.10
財產收入	1,000	6,364		6,364		6,364		6,364	
利息收入	1,000	6,364		6,364		6,364		6,364	
政府撥入收入	30,906,000	2,248,000	2,248,000			22,364,000	22,364,000		
公庫撥款收入	30,134,000	1,862,000	1,862,000			21,592,000	21,592,000		
政府其他撥入收入	772,000	386,000	386,000			772,000	772,000		
其他收入						15,960		15,960	
雜項收入						15,960		15,960	
基金用途	30,906,000	1,810,542	2,248,000	-437,458	-19.46	17,579,915	22,364,000	-4,784,085	-21.39
國民教育計畫	30,888,000	1,810,542	2,248,000	-437,458	-19.46	17,579,915	22,346,000	-4,766,085	-21.33
其他	30,888,000	1,810,542	2,248,000	-437,458	-19.46	17,579,915	22,346,000	-4,766,085	-21.33
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	443,822		443,822		4,806,409		4,806,409	
期初基金餘額	2,977,364					4,973,575	2,977,364	1,996,211	67.05
解繳公庫									
期末基金餘額	2,978,364					9,779,984	2,977,364	6,802,620	228.48

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 114 年 7 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				1,810,542	2,248,000	-437,458	-19.46
		累計數				17,579,915	22,346,000	-4,766,085	-21.33
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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		
<b>資產</b>	58,086,655	25,021,802	555,600	8,947,629	-7,858,244	32,531,068
非理財目的之長期投資						
土地	2,279,720					2,279,720
土地改良物	8,020,964	5,597,950		4,746,532	-4,682,776	2,359,258
房屋及建築	35,519,617	10,408,177			498,837	24,612,603
機械及設備	4,699,672	3,451,498		2,093,997	-1,879,701	1,033,878
交通及運輸設備	1,988,932	1,857,738	27,000	100,386	-78,070	135,878
雜項設備	5,577,750	3,706,439	528,600	2,006,714	-1,716,534	2,109,731
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 114 年 7 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 114 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 114 年 7 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114年7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	55,073,763	100.00	負債	2	12,762,711	23.17
流動資產	11	20,377,313	37.00	流動負債	21	10,116,127	18.37
現金	1101	20,377,313	37.00	應付款項	2102	10,116,127	18.37
銀行存款	110102	20,347,313	36.95	應付代收款	210203	10,116,127	18.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,749,984	17.70	其他負債	28	2,646,584	4.81
銀行存款-保管款	110102-2	9,197,329	16.70	什項負債	2801	2,646,584	4.81
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	2.54	存入保證金	280104	481,202	0.87
零用及週轉金	110103	30,000	0.05	存入保證金-保管款	280104-1	481,202	0.87
長期貸墊款及準備金	12	2,165,382	3.93	應付退休及離職金	280106	2,165,382	3.93
準備金	1203	2,165,382	3.93	應付退休及離職金-工才	280106-4	2,165,382	3.93
退休及離職準備金	120301	2,165,382	3.93	淨資產	3	42,311,052	76.83
固定資產	14	32,531,068	59.07	淨資產	31	42,311,052	76.83
土地	1401	2,279,720	4.14	淨資產	3101	42,311,052	76.83
土地	140101	2,279,720	4.14	累積餘額	310101	38,038,428	69.07
土地改良物	1402	2,359,258	4.28	本期賸餘	310102	4,272,624	7.76
土地改良物	140201	3,274,432	5.95				

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114年7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		
累計折舊-土地改良物	140202	-915,174	-1.66	淨資產調整數	310104	55,073,763	
房屋建築及設備	1404	24,612,603	44.69	合計：			
房屋建築及設備	140401	35,519,617	64.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,907,014	-19.80				
機械及設備	1405	1,033,878	1.88				
機械及設備	140501	2,605,675	4.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,571,797	-2.85				
交通及運輸設備	1406	135,878	0.25				
交通及運輸設備	140601	1,915,546	3.48				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,779,668	-3.23				
雜項設備	1407	2,109,731	3.83				
雜項設備	140701	4,099,636	7.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,989,905	-3.61				
其他資產	18	0	0.00				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債			

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114年7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		
什項資產	1801	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		55,073,763					
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114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	2,254,364	22,941,924
財產孳息收入	6,364	6,364
政府撥入收入	6,364	6,364
公庫撥款收入	2,248,000	22,364,000
政府其他撥入收入	1,862,000	21,592,000
其他收入	386,000	772,000
受贈收入		571,560
雜項收入		555,600
支出		15,960
人事支出	1,963,916	18,669,300
人事支出	1,778,456	17,436,886
業務支出	1,778,456	17,436,886
業務支出	32,086	140,952
折舊、折耗及攤銷	32,086	140,952
固定資產折舊	153,374	1,089,385
其他支出	153,374	1,089,385
其他支出		2,077
本期賸餘(短絀)		2,077
期初淨資產	290,448	4,272,624
解繳公庫		38,038,428
淨資產調整數		
期末淨資產		42,311,052

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 114 年 1 月 1 日 至 7 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	22,386,324	555,600	22,941,924	收入
財產收入	6,364		6,364	財產收益
政府撥入收入	22,364,000		22,364,000	政府撥入收入
其他收入	15,960	555,600	571,560	其他收入
基金用途	17,579,915	1,089,385	18,669,300	支出
用人費用	17,436,886		17,436,886	人事支出
服務費用	128,617	12,335	140,952	業務支出
材料及用品費	4,335	-4,335		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		1,089,385	1,089,385	折舊、折耗及攤銷
其他	2,077		2,077	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,806,409	-533,785	4,272,624	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,973,575	33,064,853	38,038,428	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,779,984	32,531,068	42,311,052	期末淨資產

註：其他收入調整數555,600元係購置固定資產之受贈收入；財產損失調整數0係報廢資產；折舊、折耗及攤銷調整數1,089,385係折舊。

澎湖縣地方教育發展基金

庫款支付差額解釋表

中華民國114年7月31日

機關代號:07023

單位:新臺幣元

編號	會計科目	預算分配 累計數	支用單位					支付股			百分比(分配數 餘額/預算分配 累計數)	差額	賸餘原因分析	
			截至上月累計數	本月數	截至本月累計數	應付費用	預付數	分配數餘額	本月數	累計數				分配數餘額
	上年度結轉									4,973,575				
	<b>基金來源</b>	<b>22,364,000</b>	<b>20,131,960</b>	<b>2,254,364</b>	<b>22,386,324</b>			-	-	<b>22,324</b>	<b>2,254,364</b>	<b>22,386,324</b>	-	-
	454 利息收入	-		6,364	6,364			-	6,364	6,364	6,364			-
	462 縣(市)庫撥款收入	21,592,000	19,730,000	1,862,000	21,592,000			-	1,862,000	21,592,000				-
	46Y政府其他撥入收入	772,000	386,000	386,000	772,000			-	386,000	772,000				-
	4Y0雜項收入	-	15,960		15,960			-	15,960	-	15,960			
	431服務收入	-			-			-	-	-	-			
	<b>基金用途</b>	<b>22,364,000</b>	<b>15,769,373</b>	<b>1,810,542</b>	<b>17,579,915</b>			-	<b>4,784,085</b>	<b>1,810,542</b>	<b>17,609,915</b>	-		
1	用人費用	22,000,000	15,658,430	1,778,456	17,436,886			4,563,114	1,778,456	17,436,886		20.74%	-	c
2	服務費用	224,000	96,531	32,086	128,617			95,383	32,086	128,617		42.58%	-	c
3	材料及用品費	98,000	4,335	-	4,335			93,665	-	4,335		95.58%	-	c
4	租金、償債與利息	-		-				-	-	-			-	
5	購建固定資產、無形資產及長期投資	-		-				-	-	-			-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳庫	-		-				-	-	-			-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	8,000	-	8,000			-	-	8,000		0.00%	-	
8	短絀與賠償給付	-		-				-	-	-			-	
9	其他	16,000	2,077	-	2,077			13,923	-	2,077		87.02%	-	c
5M	516購置什項設備	18,000		-	-			18,000	-	-			-	
	零用及週轉金	-		-	-			0		30,000				
	應付費用	-		-	-									
	<b>本期賸餘</b>	<b>-</b>	<b>4,362,587</b>	<b>443,822</b>	<b>4,806,409</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>443,822</b>	<b>9,749,984</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

製表

會計

機關長官

※賸餘原因分析，支用單位分配數餘額超過預算分配累計數百分之二十以上者，應敘明主要原因：a.實際進用員額較少人事費節餘。b.按業務需要而減少支付。c.擱節支出。d.計畫變更致未實施或工作量減少。e.收支併列預算收入未達而減支。f.補(捐)助或委辦計畫經費結餘。g.營繕工程結餘。h.採購財物結餘。i.因土地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不齊。l.其他。

澎湖縣政府  
歲出各機關對帳單

114/07/01-114/07/31

07023 301澎湖縣講美國民小學

列印日期：114/07/31

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
114507023800301	301地方教育基金					上期結餘		25,105,535	15,799,373	9,306,162
114507023800301	301地方教育基金	114/07/01	00044	0700013		支付數	22,472	25,105,535	15,821,845	9,283,690
114507023800301	301地方教育基金	114/07/01	00045	0700038		支付數	266,701	25,105,535	16,088,546	9,016,989
114507023800301	301地方教育基金	114/07/01	00046	0700063		支付數	32,086	25,105,535	16,120,632	8,984,903
114507023800301	301地方教育基金	114/07/08	14170640132882		1,862,000	收入數		26,967,535	16,120,632	10,846,903
114507023800301	301地方教育基金	114/07/08	14170640132882		386,000	收入數		27,353,535	16,120,632	11,232,903
114507023800301	301地方教育基金	114/07/08	14179540132597		6,364	收入數		27,359,899	16,120,632	11,239,267
114507023800301	301地方教育基金	114/07/11	00047	0701243		支付數	13,536	27,359,899	16,134,168	11,225,731
114507023800301	301地方教育基金	114/07/30	00048	0702706		支付數	175,702	27,359,899	16,309,870	11,050,029
114507023800301	301地方教育基金	114/07/31	00049	0702909		支付數	1,300,045	27,359,899	17,609,915	9,749,984
	小計				2,254,364		1,810,542			