

代號:07023

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 115 年 5 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 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	
丙、參考表	第 10 頁
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 115 年 5 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	29,258,000	2,102,000	2,102,000			16,673,000	16,673,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	29,257,000	2,102,000	2,102,000			16,673,000	16,673,000		
公庫撥款收入	28,637,000	2,102,000	2,102,000			16,363,000	16,363,000		
政府其他撥入收入	620,000					310,000	310,000		
基金用途	29,257,000	1,987,872	2,102,000	-114,128	-5.43	13,304,639	16,673,000	-3,368,361	-20.20
國民教育計畫	29,239,000	1,987,872	2,102,000	-114,128	-5.43	13,304,639	16,655,000	-3,350,361	-20.12
其他	29,239,000	1,987,872	2,102,000	-114,128	-5.43	13,304,639	16,655,000	-3,350,361	-20.12
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	114,128		114,128		3,368,361		3,368,361	
期初基金餘額	4,974,575					2,857,734	4,974,575	-2,116,841	-42.55
解繳公庫									
期末基金餘額	4,975,575					6,226,095	4,974,575	1,251,520	25.16

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 115 年 5 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				1,987,872	2,102,000	-114,128	-5.43
		累計數				13,304,639	16,655,000	-3,350,361	-20.12
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 115 年 5 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>	47,725,025	17,725,161	191,000		742,439	29,448,425
非理財目的之長期投資						
土地	2,279,720					2,279,720
土地改良物	3,274,432	960,714			45,540	2,268,178
房屋及建築	33,345,516	11,058,117			350,297	21,937,102
機械及設備	2,759,675	1,719,411	191,000		145,782	1,085,482
交通及運輸設備	1,915,546	1,795,879			15,462	104,205
雜項設備	4,150,136	2,191,040			185,358	1,773,738
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 115 年 5 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

## 平衡表

中華民國115年5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	44,278,569	100.00	負債	2	8,604,049	19.43
流動資產	11	12,279,161	27.73	流動負債	21	5,837,588	13.18
現金	1101	12,279,161	27.73	應付款項	2102	5,837,588	13.18
銀行存款	110102	12,249,161	27.66	應付代收款	210203	5,837,588	13.18
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,196,095	13.99	其他負債	28	2,766,461	6.25
銀行存款-保管款	110102-2	4,653,066	10.51	什項負債	2801	2,766,461	6.25
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	3.16	存入保證金	280104	414,530	0.94
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金-保管款	280104-1	414,530	0.94
長期貸墊款及準備金	12	2,351,931	5.31	應付退休及離職金	280106	2,351,931	5.31
準備金	1203	2,351,931	5.31	應付退休及離職金-工	280106-4	2,351,931	5.31
退休及離職準備金	120301	2,351,931	5.31	淨資產	3	35,674,520	80.57
固定資產	14	29,448,425	66.51	淨資產	31	35,674,520	80.57
土地	1401	2,279,720	5.15	淨資產	3101	35,674,520	80.57
土地	140101	2,279,720	5.15	累積餘額	310101	32,857,598	74.21
土地改良物	1402	2,268,178	5.12	本期賸餘	310102	2,816,922	6.36
土地改良物	140201	3,274,432	7.40				

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115年5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	-1,006,254	-2.27	淨資產調整數	310104	44,278,569	
房屋建築及設備	1404	21,937,102	49.54	合計：			
房屋建築及設備	140401	33,345,516	75.31				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,408,414	-25.77				
機械及設備	1405	1,085,482	2.45				
機械及設備	140501	2,950,675	6.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,865,193	-4.21				
交通及運輸設備	1406	104,205	0.24				
交通及運輸設備	140601	1,915,546	4.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,811,341	-4.09				
雜項設備	1407	1,773,738	4.01				
雜項設備	140701	4,150,136	9.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,376,398	-5.37				
其他資產	18	199,052	0.45				
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115年5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	199,052	0.45				
暫付及待結轉帳項	180105	199,052	0.45				
合計：		44,278,569					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		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

#### 收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	2,251,000	16,864,000
公庫撥款收入	2,102,000	16,673,000
政府其他撥入收入	2,102,000	16,363,000
其他收入		310,000
受贈收入	149,000	191,000
	149,000	191,000
支出	2,136,212	14,047,078
人事支出	1,928,495	13,225,104
人事支出	1,928,495	13,225,104
業務支出	59,377	79,535
業務支出	59,377	79,535
折舊、折耗及攤銷	148,340	742,439
固定資產折舊	148,340	742,439
本期賸餘(短絀)	114,788	2,816,922
期初淨資產		32,857,598
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,674,520

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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 115 年 5 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

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	16,673,000	191,000	16,864,000	收入
政府撥入收入	16,673,000		16,673,000	政府撥入收入
其他收入		191,000	191,000	其他收入
基金用途	13,304,639	742,439	14,047,078	支出
用人費用	13,225,104		13,225,104	人事支出
服務費用	77,415	2,120	79,535	業務支出
材料及用品費	120	-120		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		742,439	742,439	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,368,361	-551,439	2,816,922	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,857,734	29,999,864	32,857,598	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	6,226,095	29,448,425	35,674,520	期末淨資產

註：其他收入調整數191,000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742,439係折舊。