

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 1 月 份

主辦會計人員

兼會計員 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	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 1 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	8,258,000	8,258,000			8,258,000	8,258,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	29,257,000	8,258,000	8,258,000			8,258,000	8,258,000		
公庫撥款收入	28,637,000	7,948,000	7,948,000			7,948,000	7,948,000		
政府其他撥入收入	620,000	310,000	310,000			310,000	310,000		
基金用途	29,257,000	3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55	3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55
國民教育計畫	29,239,000	3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55	3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55
其他	29,239,000	3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55	3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55
建築及設備計畫	18,000								
購建固定資產	18,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	4,669,790		4,669,790		4,669,790		4,669,790	
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					7,527,524	4,974,575	2,552,949	51.32

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 1 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				3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55
		累計數				3,588,210	8,258,000	-4,669,790	-56.55

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 1 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	47,725,025	17,725,161			151,171	29,848,693
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			9,108	2,304,610
房屋及建築	33,345,516	11,058,117			70,059	22,217,340
機械及設備	2,759,675	1,719,411			28,888	1,011,376
交通及運輸設備	1,915,546	1,795,879			3,241	116,426
雜項設備	4,150,136	2,191,040			39,875	1,919,221
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 1 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 115 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

平衡表

中華民國115年1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	45,030,457	100.00	負 債	2	7,654,240	17.00
流動資產	11	12,723,037	28.25	流動負債	21	5,038,755	11.19
現金	1101	12,723,037	28.25	應付款項	2102	5,038,755	11.19
銀行存款	110102	12,693,037	28.19	應付代收款	210203	5,038,755	11.19
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,497,524	16.65	其他負債	28	2,615,485	5.81
銀行存款-保管款	110102-2	3,795,513	8.43	什項負債	2801	2,615,485	5.81
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	3.11	存入保證金	280104	414,530	0.92
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金-保管款	280104-1	414,530	0.92
長期貸墊款及準備金	12	2,200,955	4.89	應付退休及離職金	280106	2,200,955	4.89
準備金	1203	2,200,955	4.89	應付退休及離職金-工	280106-4	2,200,955	4.89
退休及離職準備金	120301	2,200,955	4.89	淨資產	3	37,376,217	83.00
固定資產	14	29,848,693	66.29	淨資產	31	37,376,217	83.00
土地	1401	2,279,720	5.06	淨資產	3101	37,376,217	83.00
土地	140101	2,279,720	5.06	累積餘額	310101	32,857,598	72.97
土地改良物	1402	2,304,610	5.12	本期賸餘	310102	4,518,619	10.03
土地改良物	140201	3,274,432	7.27				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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1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	-969,822	-2.15	淨資產調整數	310104	45,030,457	
房屋建築及設備	1404	22,217,340	49.34	合計：			
房屋建築及設備	140401	33,345,516	74.05				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,128,176	-24.71				
機械及設備	1405	1,011,376	2.25				
機械及設備	140501	2,759,675	6.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,748,299	-3.88				
交通及運輸設備	1406	116,426	0.26				
交通及運輸設備	140601	1,915,546	4.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,799,120	-4.00				
雜項設備	1407	1,919,221	4.26				
雜項設備	140701	4,150,136	9.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,230,915	-4.95				
其他資產	18	257,772	0.57				
		0		信託代理與保證負債			

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,258,000	8,258,000
政府撥入收入	8,258,000	8,258,000
公庫撥款收入	7,948,000	7,948,000
政府其他撥入收入	310,000	310,000
支出	3,739,381	3,739,381
人事支出	3,588,210	3,588,210
人事支出	3,588,210	3,588,210
折舊、折耗及攤銷	151,171	151,171
固定資產折舊	151,171	151,171
本期賸餘(短絀)	4,518,619	4,518,619
期初淨資產		32,857,598
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,376,217

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	8,258,000		8,258,000	收入
政府撥入收入	8,258,000		8,258,000	政府撥入收入
基金用途	3,588,210	151,171	3,739,381	支出
用人費用	3,588,210		3,588,210	人事支出
		151,171	151,171	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,669,790	-151,171	4,518,619	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	7,527,524	29,848,693	37,376,217	期末淨資產

註：其他收入調整數0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151,171係折舊；淨資產調整數0係財產撥出歸還白沙鄉公所。