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　9　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 115 年 9 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	2,101,000	2,101,000			25,070,742	25,067,000	3,742	0.01
財產收入	1,000					3,742		3,742	
利息收入	1,000					3,742		3,742	
政府撥入收入	29,257,000	2,101,000	2,101,000			25,067,000	25,067,000		
公庫撥款收入	28,637,000	2,101,000	2,101,000			24,447,000	24,447,000		
政府其他撥入收入	620,000					620,000	620,000		
基金用途	29,257,000	2,024,371	2,101,000	-76,629	-3.65	24,098,616	25,067,000	-968,384	-3.86
國民教育計畫	29,239,000	2,024,371	2,101,000	-76,629	-3.65	24,098,616	25,049,000	-950,384	-3.79
其他	29,239,000	2,024,371	2,101,000	-76,629	-3.65	24,098,616	25,049,000	-950,384	-3.79
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	76,629		76,629		972,126		972,126	
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					3,829,860	4,974,575	-1,144,715	-23.01

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 9 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				2,024,371	2,101,000	-76,629	-3.65
		累計數				24,098,616	25,049,000	-950,384	-3.79
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 115 年 9 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	345,500		1,329,415	29,015,949
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			81,972	2,231,746
房屋及建築	33,345,516	11,058,117			630,535	21,656,864
機械及設備	2,759,675	1,719,411	265,500		262,691	1,043,073
交通及運輸設備	1,915,546	1,795,879			26,639	93,028
雜項設備	4,150,136	2,191,040	80,000		327,578	1,711,518
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 9 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 9 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		18,000			18,000	18,000					-18,000	-100.00		
雜項設備		18,000			18,000	18,000					-18,000	-100.00		
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 9 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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115年9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	45,776,913	100.00	負　　債	2	12,931,104	28.25
流動資產	11	12,063,619	26.35	流動負債	21	10,159,003	22.19
現金	1101	12,063,619	26.35	應付款項	2102	10,159,003	22.19
銀行存款	110102	12,033,619	26.29	應付代收款	210203	10,159,003	22.19
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,799,860	8.30	其他負債	28	2,772,101	6.06
銀行存款-保管款	110102-2	6,833,759	14.93	什項負債	2801	2,772,101	6.06
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	3.06	存入保證金	280104	414,530	0.91
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金-保管款	280104-1	414,530	0.91
長期貸墊款及準備金	12	2,357,571	5.15	應付退休及離職金	280106	2,357,571	5.15
準備金	1203	2,357,571	5.15	應付退休及離職金-工	280106-4	2,357,571	5.15
退休及離職準備金	120301	2,357,571	5.15	淨資產	3	32,845,809	71.75
固定資產	14	29,015,949	63.39	淨資產	31	32,845,809	71.75
土地	1401	2,279,720	4.98	淨資產	3101	32,845,809	71.75
土地	140101	2,279,720	4.98	累積餘額	310101	32,857,598	71.78
土地改良物	1402	2,231,746	4.88	本期短絀	310103	-11,789	-0.03
土地改良物	140201	3,274,432	7.15				
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9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		
累計折舊-土地改良物	140202	-1,042,686	-2.28	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	21,656,864	47.31	合計：		45,776,913	
房屋建築及設備	140401	33,345,516	72.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,688,652	-25.53				
機械及設備	1405	1,043,073	2.28				
機械及設備	140501	3,025,175	6.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,982,102	-4.33				
交通及運輸設備	1406	93,028	0.20				
交通及運輸設備	140601	1,915,546	4.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,822,518	-3.98				
雜項設備	1407	1,711,518	3.74				
雜項設備	140701	4,230,136	9.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,518,618	-5.50				
其他資產	18	2,339,774	5.11				
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9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		
什項資產	1801	2,339,774	5.11				
暫付及待結轉帳項	180105	2,339,774	5.11				
合計：		45,776,913					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,175,500	25,416,242
財產收益		3,742
財產孳息收入		3,742
政府撥入收入	2,101,000	25,067,000
公庫撥款收入	2,101,000	24,447,000
政府其他撥入收入		620,000
其他收入	74,500	345,500
受贈收入	74,500	345,500
支出	2,171,097	25,428,031
人事支出	1,956,271	23,871,583
人事支出	1,956,271	23,871,583
業務支出	68,100	225,171
業務支出	68,100	225,171
折舊、折耗及攤銷	146,726	1,329,415
固定資產折舊	146,726	1,329,415
其他支出		1,862
其他支出		1,862
本期賸餘（短絀）	4,403	-11,789
期初淨資產		32,857,598
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		32,845,809

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 9 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	**25,070,742**	**345,500**	**25,416,242**	收入
財產收入	3,742		3,742	財產收益
政府撥入收入	25,067,000		25,067,000	政府撥入收入
其他收入		345,500	345,500	其他收入
基金用途	**24,098,616**	**1,329,415**	**25,428,031**	支出
用人費用	23,871,583		23,871,583	人事支出
服務費用	207,702	17,469	225,171	業務支出
材料及用品費	11,469	-11,469		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		1,329,415	1,329,415	折舊、折耗及攤銷
其他	1,862		1,862	其他支出
本期賸餘(短絀)	**972,126**	**-983,915**	**-11,789**	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	**3,829,860**	**29,015,949**	**32,845,809**	期末淨資產

註： 其他收入調整數345,500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1,329,415係折舊。