

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 6 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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	2,252,000	2,252,000			20,131,960	20,116,000	15,960	0.08
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	30,906,000	2,252,000	2,252,000			20,116,000	20,116,000		
公庫撥款收入	30,134,000	2,252,000	2,252,000			19,730,000	19,730,000		
政府其他撥入收入	772,000					386,000	386,000		
其他收入						15,960		15,960	
雜項收入						15,960		15,960	
基金用途	30,906,000	2,033,158	2,252,000	-218,842	-9.72	15,769,373	20,116,000	-4,346,627	-21.61
國民教育計畫	30,888,000	2,033,158	2,252,000	-218,842	-9.72	15,769,373	20,098,000	-4,328,627	-21.54
其他	30,888,000	2,033,158	2,252,000	-218,842	-9.72	15,769,373	20,098,000	-4,328,627	-21.54
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	218,842		218,842		4,362,587		4,362,587	
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					9,336,162	2,977,364	6,358,798	213.57

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 114 年 6 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				2,033,158	2,252,000	-218,842	-9.72
		累計數				15,769,373	20,098,000	-4,328,627	-21.54
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 114 年 6 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	58,086,655	25,021,802	555,600	8,947,629	-8,011,618	32,684,442
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	-4,691,884	2,368,366
房屋及建築	35,519,617	10,408,177			427,575	24,683,865
機械及設備	4,699,672	3,451,498		2,093,997	-1,908,952	1,063,129
交通及運輸設備	1,988,932	1,857,738	27,000	100,386	-81,311	139,119
雜項設備	5,577,750	3,706,439	528,600	2,006,714	-1,757,046	2,150,243
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 114 年 6 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
			-			
	-		-			

1

中華民國 114 年 6 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

2

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 6 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6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	55,810,938	100.00	負 債	2	13,790,334	24.71
流動資產	11	20,643,940	36.99	流動負債	21	11,145,160	19.97
現金	1101	20,643,940	36.99	應付款項	2102	11,145,160	19.97
銀行存款	110102	20,613,940	36.94	應付代收款	210203	11,145,160	19.97
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,306,162	16.67	其他負債	28	2,645,174	4.74
銀行存款-保管款	110102-2	9,907,778	17.75	什項負債	2801	2,645,174	4.74
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	2.51	存入保證金	280104	481,202	0.86
零用及週轉金	110103	30,000	0.05	存入保證金-保管款	280104-1	481,202	0.86
長期貸墊款及準備金	12	2,163,972	3.88	應付退休及離職金	280106	2,163,972	3.88
準備金	1203	2,163,972	3.88	應付退休及離職金-工	280106-4	2,163,972	3.88
退休及離職準備金	120301	2,163,972	3.88	淨資產	3	42,020,604	75.29
固定資產	14	32,684,442	58.56	淨資產	31	42,020,604	75.29
土地	1401	2,279,720	4.08	淨資產	3101	42,020,604	75.29
土地	140101	2,279,720	4.08	累積餘額	310101	38,038,428	68.16
土地改良物	1402	2,368,366	4.24	本期賸餘	310102	3,982,176	7.14
土地改良物	140201	3,274,432	5.87				

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6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	-906,066	-1.62	淨資產調整數	310104	55,810,938	
房屋建築及設備	1404	24,683,865	44.23	合計：			
房屋建築及設備	140401	35,519,617	63.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,835,752	-19.42				
機械及設備	1405	1,063,129	1.90				
機械及設備	140501	2,605,675	4.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,542,546	-2.76				
交通及運輸設備	1406	139,119	0.25				
交通及運輸設備	140601	1,915,546	3.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,776,427	-3.18				
雜項設備	1407	2,150,243	3.85				
雜項設備	140701	4,099,636	7.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,949,393	-3.49				
其他資產	18	318,584	0.57				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,332,000	20,687,560
政府撥入收入	2,252,000	20,116,000
公庫撥款收入	2,252,000	19,730,000
政府其他撥入收入		386,000
其他收入	80,000	571,560
受贈收入	80,000	555,600
雜項收入		15,960
支出	2,186,508	16,705,384
人事支出	2,033,158	15,658,430
人事支出	2,033,158	15,658,430
業務支出		108,866
業務支出		108,866
折舊、折耗及攤銷	153,350	936,011
固定資產折舊	153,350	936,011
其他支出		2,077
其他支出		2,077
本期賸餘（短絀）	145,492	3,982,176
期初淨資產		38,038,428
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		42,020,604

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	20,131,960	555,600	20,687,560	收入
政府撥入收入	20,116,000		20,116,000	政府撥入收入
其他收入	15,960	555,600	571,560	其他收入
基金用途	15,769,373	936,011	16,705,384	支出
用人費用	15,658,430		15,658,430	人事支出
服務費用	96,531	12,335	108,866	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		
		936,011	936,011	折舊、折耗及攤銷
其他	2,077		2,077	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,362,587	-380,411	3,982,176	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	9,336,162	32,684,442	42,020,604	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936,011係折舊。