

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 6 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	
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 115 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	29,258,000	2,098,000	2,098,000			18,771,000	18,771,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	29,257,000	2,098,000	2,098,000			18,771,000	18,771,000		
公庫撥款收入	28,637,000	2,098,000	2,098,000			18,461,000	18,461,000		
政府其他撥入收入	620,000					310,000	310,000		
基金用途	29,257,000	2,070,748	2,098,000	-27,252	-1.30	15,375,387	18,771,000	-3,395,613	-18.09
國民教育計畫	29,239,000	2,070,748	2,098,000	-27,252	-1.30	15,375,387	18,753,000	-3,377,613	-18.01
其他	29,239,000	2,070,748	2,098,000	-27,252	-1.30	15,375,387	18,753,000	-3,377,613	-18.01
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	27.252		27.252		3,395,613		3,395,613	
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					6,253,347	4,974,575	1,278,772	25.71

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 115 年 6 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				2,070,748	2,098,000	-27,252	-1.30
		累計數				15,375,387	18,753,000	-3,377,613	-18.01
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 6 月份

1

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	191,000		889,253	29,301,611
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			54,648	2,259,070
房屋及建築	33,345,516	11,058,117			420,357	21,867,042
機械及設備	2,759,675	1,719,411	191,000		175,016	1,056,248
交通及運輸設備	1,915,546	1,795,879			18,331	101,336
雜項設備	4,150,136	2,191,040			220,901	1,738,195
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 6 月份

2

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

[illegible]

中華民國 115 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 6 月份

2

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

平衡表

中華民國115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	45,277,115	100.00	負 債	2	9,722,157	21.47
流動資產	11	13,402,163	29.60	流動負債	21	6,954,286	15.36
現金	1101	13,402,163	29.60	應付款項	2102	6,954,286	15.36
銀行存款	110102	13,372,163	29.53	應付代收款	210203	6,954,286	15.36
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,223,347	13.75	其他負債	28	2,767,871	6.11
銀行存款-保管款	110102-2	5,748,816	12.70	什項負債	2801	2,767,871	6.11
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	3.09	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	2,353,341	5.20	應付退休及離職金	280106	2,353,341	5.20
準備金	1203	2,353,341	5.20	應付退休及離職金-工	280106-4	2,353,341	5.20
退休及離職準備金	120301	2,353,341	5.20	淨資產	3	35,554,958	78.53
固定資產	14	29,301,611	64.72	淨資產	31	35,554,958	78.53
土地	1401	2,279,720	5.04	淨資產	3101	35,554,958	78.53
土地	140101	2,279,720	5.04	累積餘額	310101	32,857,598	72.57
土地改良物	1402	2,259,070	4.99	本期賸餘	310102	2,697,360	5.96
土地改良物	140201	3,274,432	7.23				
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	-1,015,362	-2.24	淨資產調整數	310104	45,277,115	
房屋建築及設備	1404	21,867,042	48.30	合計：			
房屋建築及設備	140401	33,345,516	73.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,478,474	-25.35				
機械及設備	1405	1,056,248	2.33				
機械及設備	140501	2,950,675	6.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,894,427	-4.18				
交通及運輸設備	1406	101,336	0.22				
交通及運輸設備	140601	1,915,546	4.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,814,210	-4.01				
雜項設備	1407	1,738,195	3.84				
雜項設備	140701	4,150,136	9.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,411,941	-5.33				
其他資產	18	220,000	0.49				
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		
什項資產	1801	220,000	0.49				
暫付及待結轉帳項	180105	220,000	0.49				
合計：		45,277,115					
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6月份

1

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	2,098,000	18,962,000
公庫撥款收入	2,098,000	18,771,000
政府其他撥入收入	2,098,000	18,461,000
其他收入		310,000
受贈收入		191,000
支出		191,000
人事支出	2,217,562	16,264,640
人事支出	2,041,344	15,266,448
業務支出	2,041,344	15,266,448
業務支出	29,404	108,939
折舊、折耗及攤銷	29,404	108,939
固定資產折舊	146,814	889,253
本期賸餘（短絀）	146,814	889,253
期初淨資產	-119,562	2,697,360
解繳公庫		32,857,598
淨資產調整數		
期末淨資產		35,554,958

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

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	18,771,000	191,000	18,962,000	收入
政府撥入收入	18,771,000		18,771,000	政府撥入收入
其他收入		191,000	191,000	其他收入
基金用途	15,375,387	889,253	16,264,640	支出
用人費用	15,266,448		15,266,448	人事支出
服務費用	104,819	4,120	108,939	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	4,000	-4,000		
本期賸餘(短絀)		889,253	889,253	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,395,613	-698,253	2,697,360	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	2,857,734	29,999,864	32,857,598	期初淨資產
期末基金餘額	6,253,347	29,301,611	35,554,958	解繳公庫
				淨資產調整數
				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889,253係折舊。