

06008

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立白沙國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 115 年 3 月 份

主辦會計人員



基金主持人



澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立白沙國民中學

目次

中華民國115年3月31日

甲、預算執行報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	1-1	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表	第	2-2	頁
二、資本資產明細表	第	3-4	頁
三、長期負債增變動表	第	5-5	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第	6-7	頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表	第	8-10	頁
二、收入支出表	第	11-11	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表	第	12-12	頁
二、庫款支付差額解釋表(附對帳單)	第	13-13	頁
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—澎湖縣立白沙國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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	30,582,000	2,242,000	2,242,000			12,624,634	12,519,000	105,634	0.84
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	30,581,000	2,242,000	2,242,000			12,525,000	12,519,000	6,000	0.05
公庫撥款收入	26,922,000	1,994,000	1,994,000			11,019,000	11,019,000		
政府其他撥入收入	3,659,000	248,000	248,000			1,506,000	1,500,000	6,000	0.40
其他收入						99,634		99,634	
雜項收入						99,634		99,634	
基金用途	30,581,000	2,255,517	2,242,000	13,517	0.60	10,351,505	12,519,000	-2,167,495	-17.31
國民教育計畫	30,523,000	2,255,517	2,242,000	13,517	0.60	10,351,505	12,519,000	-2,167,495	-17.31
其他	30,523,000	2,255,517	2,242,000	13,517	0.60	10,351,505	12,519,000	-2,167,495	-17.31
建築及設備計畫	58,000								
購建固定資產	58,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	-13,517		-13,517		2,273,129		2,273,129	
期初基金餘額	5,934,217					7,004,529	5,934,217	1,070,312	18.04
解繳公庫									
期末基金餘額	5,935,217					9,277,658	5,934,217	3,343,441	56.34

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 3 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	
		本月數						金額	%
國民教育計畫		本月數				2,255,517	2,242,000	13,517	0.60
		累計數				10,351,505	12,519,000	-2,167,495	-17.31

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	111,342,623	49,537,968	364,940	369,379	709,549	61,090,667
非理財目的之長期投資						
土地	11,840,791					11,840,791
土地改良物	23,643,171	16,658,782			231,287	6,753,102
房屋及建築	59,866,305	22,351,740			450,374	37,064,191
機械及設備	8,552,474	4,729,635	269,840	89,523	142,655	3,860,501
交通及運輸設備	1,722,808	1,192,560	50,100		35,916	544,432
雜項設備	5,717,074	4,605,251	45,000	279,856	-150,683	1,027,650
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—澎湖縣立白沙國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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—澎湖縣立白沙國民中學

長期負債明細表

中華民國 115 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國115年3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	77,413,646	100.00	負債	2	7,045,321	9.10
流動資產	11	15,974,871	20.64	流動負債	21	6,415,713	8.29
現金	1101	15,974,871	20.64	應付款項	2102	6,415,713	8.29
銀行存款	110102	15,944,871	20.60	應付代收款	210203	6,415,713	8.29
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,246,658	11.94	其他負債	28	629,608	0.81
銀行存款-保管款	110102-2	5,512,213	7.12	什項負債	2801	629,608	0.81
銀行存款-定期存款	110102-3	1,186,000	1.53	存入保證金	280104	290,500	0.38
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金-保管款	280104-1	290,500	0.38
預付款項	1108	0	0.00	應付退休及離職金	280106	339,108	0.44
預付費用	110804	0	0.00	應付退休及離職金-公推	280106-1	339,108	0.44
長期貸墊款及準備金	12	339,108	0.44	淨資產	3	70,368,325	90.90
準備金	1203	339,108	0.44	淨資產	31	70,368,325	90.90
退休及離職準備金	120301	339,108	0.44	淨資產	3101	70,368,325	90.90
固定資產	14	61,090,667	78.91	累積餘額	310101	68,809,184	88.89
土地	1401	11,840,791	15.30	本期賸餘	310102	1,567,891	2.03
土地	140101	11,840,791	15.30				

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 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國115年3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		
土地改良物	1402	6,753,102	8.72	淨資產調整數	310104	-8,750	-0.01
土地改良物	140201	23,643,171	30.54	合計：		77,413,646	
累計折舊-土地改良物	140202	-16,890,069	-21.82				
房屋建築及設備	1404	37,064,191	47.88				
房屋建築及設備	140401	59,866,305	77.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,802,114	-29.45				
機械及設備	1405	3,860,501	4.99				
機械及設備	140501	8,732,791	11.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,872,290	-6.29				
交通及運輸設備	1406	544,432	0.70				
交通及運輸設備	140601	1,772,908	2.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,228,476	-1.59				
雜項設備	1407	1,027,650	1.33				
雜項設備	140701	5,482,218	7.08				

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 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國115年3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-雜項設備	140702	-4,454,568	-5.75				
其他資產	18	9,000	0.01				
什項資產	1801	9,000	0.01				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	8,000	0.01				
合計：		77,413,646					

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 — 澎湖縣立白沙國民中學

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,317,100	12,989,574
政府撥入收入	2,242,000	12,525,000
公庫撥款收入	1,994,000	11,019,000
政府其他撥入收入	248,000	1,506,000
其他收入	75,100	464,574
受贈收入	75,100	364,940
雜項收入		99,634
支出	2,606,011	11,421,683
人事支出	2,074,436	9,802,443
人事支出	2,074,436	9,802,443
業務支出	179,993	547,974
業務支出	179,993	547,974
財產損失		6,613
財產交易損失		6,613
折舊、折耗及攤銷	350,494	1,063,565
固定資產折舊	350,494	1,063,565
其他支出	1,088	1,088
其他支出	1,088	1,088
本期賸餘(短絀)	-288,911	1,567,891
期初淨資產		68,809,184
解繳公庫		
淨資產調整數		-8,750
期末淨資產		70,368,325

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—澎湖縣立白沙國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	12,624,634	364,940	12,989,574	收入
政府撥入收入	12,525,000		12,525,000	政府撥入收入
其他收入	99,634	364,940	464,574	其他收入
基金用途	10,351,505	1,070,178	11,421,683	支出
用人費用	9,802,443		9,802,443	人事支出
服務費用	521,974	26,000	547,974	業務支出
材料及用品費	18,000	-18,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		6,613	6,613	財產損失
		1,063,565	1,063,565	折舊、折耗及攤銷
其他	1,088		1,088	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,273,129	-705,238	1,567,891	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,004,529	61,804,655	68,809,184	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-8,750	-8,750	淨資產調整數
期末基金餘額	9,277,658	61,090,667	70,368,325	期末淨資產

註：本表其他收入調整數364,940元，係預算外取得之資產；財產損失調整數6,613元，係設備報廢損失；折舊、折耗及攤銷調整數1,063,565元，係折舊；淨資產調整數8,750元，係財產移撥他機關。