

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 114 年 12 月 份

主辦會計人員



基金主持人



澎湖縣地方教育發展基金-白沙國民中學

目次

中華民國114年12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 114 年 12 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	35,715,000	403,229	51,000	352,229	690.65	33,139,419	32,856,000	283,419	0.86
勞務收入						13,900		13,900	
服務收入						13,900		13,900	
財產收入	1,000	3,021		3,021		5,386	1,000	4,386	438.60
利息收入	1,000	3,021		3,021		5,386	1,000	4,386	438.60
政府撥入收入	35,714,000	400,208	51,000	349,208	684.72	33,120,133	32,855,000	265,133	0.81
公庫撥款收入	31,938,000	51,000	51,000			29,048,925	29,079,000	-30,075	-0.10
政府其他撥入收入	3,776,000	349,208		349,208		4,071,208	3,776,000	295,208	7.82
基金用途	35,714,000	839,122	51,000	788,122	1,545.34	32,068,107	35,714,000	-3,645,893	-10.21
國民教育計畫	35,690,000	839,122	51,000	788,122	1,545.34	32,068,107	35,690,000	-3,621,893	-10.15
其他	35,690,000	839,122	51,000	788,122	1,545.34	32,068,107	35,690,000	-3,621,893	-10.15
建築及設備計畫	24,000						24,000	-24,000	-100.00
購建固定資產	24,000						24,000	-24,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,000	-435,893		-435,893		1,071,312	-2,858,000	3,929,312	-137.48
期初基金餘額	1,572,417					5,933,217	1,572,417	4,360,800	277.33
解繳公庫									
期末基金餘額	1,573,417					7,004,529	-1,285,583	8,290,112	-644.85

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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	
國民教育計畫		本月數				839,122	51,000	788,122	1545.34
		累計數				32,068,107	35,690,000	-3,621,893	-10.15
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	24,000	-24,000	-100.00

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 114 年 12 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	143,707,956	84,378,762	8,636,078	41,001,411	-34,840,794	61,804,655
非理財目的之長期投資						
土地	11,840,791					11,840,791
土地改良物	21,790,353	20,633,384	8,273,958	6,421,140	-3,974,602	6,984,389
房屋及建築	88,077,186	48,780,094	150,327	28,361,208	-26,428,354	37,514,565
機械及設備	11,211,168	6,460,159	101,793	2,760,487	-1,730,524	3,822,839
交通及運輸設備	2,101,098	1,416,366		378,290	-223,806	530,248
雜項設備	8,687,360	7,088,759	110,000	3,080,286	-2,483,508	1,111,823
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 114 年 12 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

5

長期負債明細表

中華民國 114 年 12 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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 12 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		24,000			24,000	24,000						-24,000	-100.00	

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114年12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	72,774,974	100.00	負債	2	3,965,790	5.45
流動資產	11	10,648,006	14.63	流動負債	21	3,353,977	4.61
現金	1101	10,648,006	14.63	應付款項	2102	3,353,977	4.61
銀行存款	110102	10,648,006	14.63	應付代收款	210203	3,353,977	4.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,003,529	9.62	其他負債	28	611,813	0.84
銀行存款-保管款	110102-2	2,458,477	3.38	什項負債	2801	611,813	0.84
銀行存款-定期存款	110102-3	1,186,000	1.63	存入保證金	280104	290,500	0.40
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金-保管款	280104-1	290,500	0.40
長期貸墊款及準備金	12	321,313	0.44	應付退休及離職金	280106	321,313	0.44
準備金	1203	321,313	0.44	應付退休及離職金-公	280106-1	321,313	0.44
退休及離職準備金	120301	321,313	0.44	淨資產	3	68,809,184	94.55
固定資產	14	61,804,655	84.93	淨資產	31	68,809,184	94.55
土地	1401	11,840,791	16.27	淨資產	3101	68,809,184	94.55
土地	140101	11,840,791	16.27	累積餘額	310101	68,809,184	94.55
土地改良物	1402	6,984,389	9.60		310104		0.14
土地改良物	140201	23,643,171	32.49				

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 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國114年12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	-16,658,782	-22.89	合計：		72,774,974	
房屋建築及設備	1404	37,514,565	51.55				
房屋建築及設備	140401	59,866,305	82.26				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,351,740	-30.71				
機械及設備	1405	3,822,839	5.25				
機械及設備	140501	8,552,474	11.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,729,635	-6.50				
交通及運輸設備	1406	530,248	0.73				
交通及運輸設備	140601	1,722,808	2.37				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,192,560	-1.64				
雜項設備	1407	1,111,823	1.53				
雜項設備	140701	5,717,074	7.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,605,251	-6.33				
其他資產	18	1,000	0.00				

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114年12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		
什項資產	1801	1,000	0.00				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		72,774,974					

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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	403,229	41,647,293
勞務收入		13,900
服務收入		13,900
財產收益	3,021	5,386
財產孳息收入	3,021	5,386
政府撥入收入	400,208	33,120,133
公庫撥款收入	51,000	29,048,925
政府其他撥入收入	349,208	4,071,208
其他收入		8,507,874
受贈收入		8,507,874
支出	1,197,863	38,202,313
人事支出	562,120	30,343,069
人事支出	562,120	30,343,069
業務支出	261,583	1,681,393
業務支出	261,583	1,681,393
財產損失		43,728
財產交易損失		43,728
折舊、折耗及攤銷	358,741	6,090,478
固定資產折舊	358,741	6,090,478
其他支出	15,419	43,645
其他支出	15,419	43,645
本期賸餘（短絀）	-794,634	3,444,980
期初淨資產		65,262,411
解繳公庫		
淨資產調整數		101,793
期末淨資產		68,809,184

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

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	33,139,419	8,507,874	41,647,293	收入
勞務收入	13,900		13,900	勞務收入
財產收入	5,386		5,386	財產收益
政府撥入收入	33,120,133		33,120,133	政府撥入收入
其他收入		8,507,874	8,507,874	其他收入
基金用途	32,068,107	6,134,206	38,202,313	支出
用人費用	30,343,069		30,343,069	人事支出
服務費用	1,594,706	86,687	1,681,393	業務支出
材料及用品費	66,687	-66,687		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		43,728	43,728	財產損失
		6,090,478	6,090,478	折舊、折耗及攤銷
其他	43,645		43,645	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,071,312	2,373,668	3,444,980	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,933,217	59,329,194	65,262,411	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		101,793	101,793	淨資產調整數
期末基金餘額	7,004,529	61,804,655	68,809,184	期末淨資產

註：本表其他收入調整數8,507,874元，係預算外取得之資產；財產損失調整數43,728元，係設備報廢損失；折舊、折耗及攤銷調整數6,090,478元，係折舊；淨資產調整數101,793元，係縣府移撥財產。