

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 11 月 份

主辦會計人員

會計員陳淑貞

基金主持人

澎湖縣立白沙國民中學校長陳冠全

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11月30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 11 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	2,617,400	2,613,000	4,400	0.17	32,736,190	32,805,000	-68,810	-0.21
勞務收入		4,400		4,400		13,900		13,900	
服務收入		4,400		4,400		13,900		13,900	
財產收入	1,000					2,365	1,000	1,365	136.50
利息收入	1,000					2,365	1,000	1,365	136.50
政府撥入收入	35,714,000	2,613,000	2,613,000			32,719,925	32,804,000	-84,075	-0.26
公庫撥款收入	31,938,000	2,348,000	2,348,000			28,997,925	29,028,000	-30,075	-0.10
政府其他撥入收入	3,776,000	265,000	265,000			3,722,000	3,776,000	-54,000	-1.43
基金用途	35,714,000	2,402,602	2,613,000	-210,398	-8.05	31,228,985	35,663,000	-4,434,015	-12.43
國民教育計畫	35,690,000	2,402,602	2,613,000	-210,398	-8.05	31,228,985	35,639,000	-4,410,015	-12.37
其他	35,690,000	2,402,602	2,613,000	-210,398	-8.05	31,228,985	35,639,000	-4,410,015	-12.37
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	214,798		214,798		1,507,205	-2,858,000	4,365,205	-152.74
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					7,440,422	-1,285,583	8,726,005	-678.76

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 114 年 11 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				2,402,602	2,613,000	-210,398	-8.05
		累計數				31,228,985	35,639,000	-4,410,015	-12.37
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 11 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	-35,199,535	62,163,396
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	-4,053,336	7,063,123
房屋及建築	88,077,186	48,780,094	150,327	28,361,208	-26,578,478	37,664,689
機械及設備	11,211,168	6,460,159	101,793	2,760,487	-1,808,654	3,900,969
交通及運輸設備	2,101,098	1,416,366		378,290	-235,503	541,945
雜項設備	8,687,360	7,088,759	110,000	3,080,286	-2,523,564	1,151,879
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 11 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 11 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 11 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11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	74,366,064	100.00	負債	2	4,762,246	6.40
流動資產	11	11,872,355	15.96	流動負債	21	4,300,433	5.78
現金	1101	11,872,355	15.96	應付款項	2102	4,300,433	5.78
銀行存款	110102	11,842,355	15.92	應付代收款	210203	4,300,433	5.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,409,422	9.96	其他負債	28	461,813	0.62
銀行存款-保管款	110102-2	3,246,933	4.37	什項負債	2801	461,813	0.62
銀行存款-定期存款	110102-3	1,186,000	1.59	存入保證金	280104	140,500	0.19
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金-保管款	280104-1	140,500	0.19
長期貸墊款及準備金	12	321,313	0.43	應付退休及離職金	280106	321,313	0.43
準備金	1203	321,313	0.43	應付退休及離職金-公	280106-1	321,313	0.43
退休及離職準備金	120301	321,313	0.43	淨資產	3	69,603,818	93.60
固定資產	14	62,163,396	83.59	淨資產	31	69,603,818	93.60
土地	1401	11,840,791	15.92	淨資產	3101	69,603,818	93.60
土地	140101	11,840,791	15.92	累積餘額	310101	65,262,411	87.76
土地改良物	1402	7,063,123	9.50	本期賸餘	310102	4,239,614	5.70
土地改良物	140201	23,643,171	31.79				

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11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	-16,580,048	-22.30	淨資產調整數	310104	101,793	0.14
房屋建築及設備	1404	37,664,689	50.65	合計：		74,366,064	
房屋建築及設備	140401	59,866,305	80.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,201,616	-29.85				
機械及設備	1405	3,900,969	5.25				
機械及設備	140501	8,552,474	11.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,651,505	-6.25				
交通及運輸設備	1406	541,945	0.73				
交通及運輸設備	140601	1,722,808	2.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,180,863	-1.59				
雜項設備	1407	1,151,879	1.55				
雜項設備	140701	5,717,074	7.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,565,195	-6.14				
其他資產	18	9,000	0.01				

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11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	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：		74,366,064					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,617,400	41,244,064
勞務收入	4,400	13,900
服務收入	4,400	13,900
財產收益		2,365
財產孳息收入		2,365
政府撥入收入	2,613,000	32,719,925
公庫撥款收入	2,348,000	28,997,925
政府其他撥入收入	265,000	3,722,000
其他收入		8,507,874
受贈收入		8,507,874
支出	2,762,263	37,004,450
人事支出	2,190,116	29,780,949
人事支出	2,190,116	29,780,949
業務支出	212,486	1,419,810
業務支出	212,486	1,419,810
財產損失		43,728
財產交易損失		43,728
折舊、折耗及攤銷	359,661	5,731,737
固定資產折舊	359,661	5,731,737
其他支出		28,226
其他支出		28,226
本期賸餘（短絀）	-144,863	4,239,614
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		69,603,818

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 11 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	32,736,190	8,507,874	41,244,064	收入
勞務收入	13,900		13,900	勞務收入
財產收入	2,365		2,365	財產收益
政府撥入收入	32,719,925		32,719,925	政府撥入收入
其他收入		8,507,874	8,507,874	其他收入
基金用途	31,228,985	5,775,465	37,004,450	支出
用人費用	29,780,949		29,780,949	人事支出
服務費用	1,345,428	74,382	1,419,810	業務支出
材料及用品費	56,382	-56,382		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		43,728	43,728	財產損失
		5,731,737	5,731,737	折舊、折耗及攤銷
其他	28,226		28,226	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,507,205	2,732,409	4,239,614	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	7,440,422	62,163,396	69,603,818	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5,731,737元，係折舊；淨資產調整數101,793元，係縣府移撥財產。