

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 1 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1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 1 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	8,140,634	8,035,000	105,634	1.31	8,140,634	8,035,000	105,634	1.31
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	30,581,000	8,041,000	8,035,000	6,000	0.07	8,041,000	8,035,000	6,000	0.07
公庫撥款收入	26,922,000	7,031,000	7,031,000			7,031,000	7,031,000		
政府其他撥入收入	3,659,000	1,010,000	1,004,000	6,000	0.60	1,010,000	1,004,000	6,000	0.60
其他收入		99,634		99,634		99,634		99,634	
雜項收入		99,634		99,634		99,634		99,634	
基金用途	30,581,000	3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71	3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71
國民教育計畫	30,523,000	3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71	3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71
其他	30,523,000	3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71	3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71
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	4,340,863		4,340,863		4,340,863		4,340,863	
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					11,345,392	5,934,217	5,411,175	91.19

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 115 年 1 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						本月數	本月數
國民教育計畫		本月數				3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71
		累計數				3,799,771	8,035,000	-4,235,229	-52.71

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 1 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	72,000		356,840	61,519,815
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			78,735	6,905,654
房屋及建築	59,866,305	22,351,740			150,125	37,364,440
機械及設備	8,552,474	4,729,635	32,000		76,244	3,778,595
交通及運輸設備	1,722,808	1,192,560	40,000		11,697	558,551
雜項設備	5,717,074	4,605,251			40,039	1,071,784
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 1 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 115 年 1 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1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	76,663,024	100.00	負債	2	3,797,817	4.95
流動資產	11	14,795,101	19.30	流動負債	21	3,168,209	4.13
現金	1101	14,795,101	19.30	應付款項	2102	3,168,209	4.13
銀行存款	110102	14,765,101	19.26	應付代收款	210203	3,168,209	4.13
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,314,392	14.76	其他負債	28	629,608	0.82
銀行存款-保管款	110102-2	2,264,709	2.95	什項負債	2801	629,608	0.82
銀行存款-定期存款	110102-3	1,186,000	1.55	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
長期貸墊款及準備金	12	339,108	0.44	應付退休及離職金	280106	339,108	0.44
準備金	1203	339,108	0.44	應付退休及離職金-公排	280106-1	339,108	0.44
退休及離職準備金	120301	339,108	0.44	淨資產	3	72,865,207	95.05
固定資產	14	61,519,815	80.25	淨資產	31	72,865,207	95.05
土地	1401	11,840,791	15.45	淨資產	3101	72,865,207	95.05
土地	140101	11,840,791	15.45	累積餘額	310101	68,809,184	89.76
土地改良物	1402	6,905,654	9.01	本期賸餘	310102	4,056,023	5.29
土地改良物	140201	23,643,171	30.84				

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1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	-16,737,517	-21.83	淨資產調整數	310104	76,663,024	
房屋建築及設備	1404	37,364,440	48.74	合計：			
房屋建築及設備	140401	59,866,305	78.09				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,501,865	-29.35				
機械及設備	1405	3,778,595	4.93				
機械及設備	140501	8,584,474	11.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,805,879	-6.27				
交通及運輸設備	1406	558,551	0.73				
交通及運輸設備	140601	1,762,808	2.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,204,257	-1.57				
雜項設備	1407	1,071,784	1.40				
雜項設備	140701	5,717,074	7.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,645,290	-6.06				
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

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,212,634	8,212,634
政府撥入收入	8,041,000	8,041,000
公庫撥款收入	7,031,000	7,031,000
政府其他撥入收入	1,010,000	1,010,000
其他收入	171,634	171,634
受贈收入	72,000	72,000
雜項收入	99,634	99,634
支出	4,156,611	4,156,611
人事支出	3,704,891	3,704,891
人事支出	3,704,891	3,704,891
業務支出	94,880	94,880
業務支出	94,880	94,880
折舊、折耗及攤銷	356,840	356,840
固定資產折舊	356,840	356,840
本期賸餘(短絀)	4,056,023	4,056,023
期初淨資產		68,809,184
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		72,865,207

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	8,140,634	72,000	8,212,634	收入
政府撥入收入	8,041,000		8,041,000	政府撥入收入
其他收入	99,634	72,000	171,634	其他收入
基金用途	3,799,771	356,840	4,156,611	支出
用人費用	3,704,891		3,704,891	人事支出
服務費用	94,880		94,880	業務支出
		356,840	356,840	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,340,863	-284,840	4,056,023	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,345,392	61,519,815	72,865,207	期末淨資產

註：本表其他收入調整數72,000元，係預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數356,840元，係折舊。