

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 114 年 2 月 份

主辦會計人員

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 114 年 2 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	30,907,000	2,249,000	2,249,000			11,102,000	11,102,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	30,906,000	2,249,000	2,249,000			11,102,000	11,102,000		
公庫撥款收入	30,134,000	2,249,000	2,249,000			10,716,000	10,716,000		
政府其他撥入收入	772,000					386,000	386,000		
基金用途	30,906,000	1,844,403	2,249,000	-404,597	-17.99	7,496,731	11,102,000	-3,605,269	-32.47
國民教育計畫	30,888,000	1,844,403	2,249,000	-404,597	-17.99	7,496,731	11,102,000	-3,605,269	-32.47
其他	30,888,000	1,844,403	2,249,000	-404,597	-17.99	7,496,731	11,102,000	-3,605,269	-32.47
建築及設備計畫	18,000								
購建固定資產	18,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	404,597		404,597		3,605,269		3,605,269	
期初基金餘額	2,977,364					4,973,575	2,977,364	1,996,211	67.05
解繳公庫									
期末基金餘額	2,978,364					8,578,844	2,977,364	5,601,480	188.14

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 月份

1

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				1,844,403	2,249,000	-404,597	-17.99
		累計數				7,496,731	11,102,000	-3,605,269	-32.47

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉講美國民小學

1

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	58,086,655	25,021,802	448,600		320,666	33,192,787
非理財目的之長期投資						
土地	2,279,720					2,279,720
土地改良物	8,020,964	5,597,950			18,216	2,404,798
房屋及建築	35,519,617	10,408,177			142,525	24,968,915
機械及設備	4,699,672	3,451,498			68,060	1,180,114
交通及運輸設備	1,988,932	1,857,738			6,107	125,087
雜項設備	5,577,750	3,706,439	448,600		85,758	2,234,153
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

2

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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-講美國民中(小)學
長期負債變動表
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	期初帳面金額	本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
			-			
	-		-			

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 114 年 2 月份

1

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 2 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

平衡表

中華民國114年2月28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	51,192,393	100.00	負 債	2	9,420,762	18.40
流動資產	11	15,956,763	31.17	流動負債	21	6,877,907	13.44
現金	1101	15,956,763	31.17	應付款項	2102	6,877,907	13.44
銀行存款	110102	15,926,763	31.11	應付代收款	210203	6,877,907	13.44
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,548,844	16.70	其他負債	28	2,542,855	4.97
銀行存款-保管款	110102-2	5,977,919	11.68	什項負債	2801	2,542,855	4.97
銀行存款-定期存款	110102-3	1,400,000	2.73	存入保證金	280104	528,602	1.03
零用及週轉金	110103	30,000	0.06	存入保證金-保管款	280104-1	528,602	1.03
長期貸墊款及準備金	12	2,014,253	3.93	應付退休及離職金	280106	2,014,253	3.93
準備金	1203	2,014,253	3.93	應付退休及離職金-工	280106-4	2,014,253	3.93
退休及離職準備金	120301	2,014,253	3.93	淨資產	3	41,771,631	81.60
固定資產	14	33,192,787	64.84	淨資產	31	41,771,631	81.60
土地	1401	2,279,720	4.45	淨資產	3101	41,771,631	81.60
土地	140101	2,279,720	4.45	累積餘額	310101	38,038,428	74.30
土地改良物	1402	2,404,798	4.70	本期賸餘	310102	3,733,203	7.29
土地改良物	140201	8,020,964	15.67				

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114年2月28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	-5,616,166	-10.97	淨資產調整數	310104	51,192,393	
房屋建築及設備	1404	24,968,915	48.77	合計：			
房屋建築及設備	140401	35,519,617	69.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,550,702	-20.61				
機械及設備	1405	1,180,114	2.31				
機械及設備	140501	4,699,672	9.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,519,558	-6.88				
交通及運輸設備	1406	125,087	0.24				
交通及運輸設備	140601	1,988,932	3.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,863,845	-3.64				
雜項設備	1407	2,234,153	4.36				
雜項設備	140701	6,026,350	11.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,792,197	-7.41				
其他資產	18	28,590	0.06				
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114年2月28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	28,590	0.06				
暫付及待結轉帳項	180105	28,590	0.06				
合計：		51,192,393					
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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	2,249,000	11,550,600
公庫撥款收入	2,249,000	11,102,000
政府其他撥入收入	2,249,000	10,716,000
		386,000
		448,600
		448,600
支出	2,004,605	7,817,397
人事支出	1,844,403	7,492,731
人事支出	1,844,403	7,492,731
業務支出		4,000
業務支出		4,000
折舊、折耗及攤銷	160,202	320,666
固定資產折舊	160,202	320,666
本期賸餘（短絀）	244,395	3,733,203
期初淨資產		38,038,428
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		41,771,631

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	11,102,000	448,600	11,550,600	收入
政府撥入收入	11,102,000		11,102,000	政府撥入收入
		448,600	448,600	
基金用途	7,496,731	320,666	7,817,397	支出
用人費用	7,492,731		7,492,731	人事支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000		4,000	業務支出
		320,666	320,666	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,605,269	127,934	3,733,203	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,973,575	33,064,853	38,038,428	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	8,578,844	33,192,787	41,771,631	期末淨資產

註：其他收入調整數0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320,666係折舊。