

代號：06004

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣澎南國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 114 年 5 月 份

主辦會計人員

會計員吳春煥

基金主持人

澎湖縣立澎南國民中學校長鄭維傑

澎湖縣地方教育發展基金-澎南國民中學

目次

中華民國114年5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 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 6-7 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 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第 12 頁
二、庫款支付差額解釋表(附對帳單)	第 13 頁
三、專戶存款差額解釋表(附對帳單)	第14-15頁
四、財產增減結存表	第16-17頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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	38,740,000	2,908,000	2,908,000			21,218,000	21,218,000		
財產收入	5,000								
利息收入	5,000								
政府撥入收入	38,735,000	2,908,000	2,908,000			21,218,000	21,218,000		
公庫撥款收入	35,683,000	2,628,000	2,628,000			19,794,000	19,794,000		
政府其他撥入收入	3,052,000	280,000	280,000			1,424,000	1,424,000		
基金用途	38,735,000	2,749,630	2,908,000	-158,370	-5.45	17,131,211	21,218,000	-4,086,789	-19.26
國民教育計畫	38,691,000	2,749,630	2,908,000	-158,370	-5.45	17,131,211	21,196,000	-4,064,789	-19.18
其他	38,691,000	2,749,630	2,908,000	-158,370	-5.45	17,131,211	21,196,000	-4,064,789	-19.18
建築及設備計畫	44,000						22,000	-22,000	-100.00
購建固定資產	44,000						22,000	-22,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	5,000	158,370		158,370		4,086,789		4,086,789	
期初基金餘額	4,584,298					2,909,282	4,584,298	-1,675,016	-36.54
解繳公庫									
期末基金餘額	4,589,298					6,996,071	4,584,298	2,411,773	52.61

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 5 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				2,749,630	2,908,000	-158,370	-5.45
		累計數				17,131,211	21,196,000	-4,064,789	-19.18
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	22,000	-22,000	-100.00

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	130,663,086	61,901,505	975,563	403,799	1,499,181	67,834,164
非理財目的之長期投資						
土地	3,122,957					3,122,957
土地改良物	20,944,654	10,800,672	35,000		360,616	9,818,366
房屋及建築	90,200,747	40,379,069	80,000		724,493	49,177,185
機械及設備	6,995,811	4,147,515	35,800	87,534	222,880	2,573,682
交通及運輸設備	3,377,952	1,827,240	200,000		191,166	1,559,546
雜項設備	5,977,065	4,747,009	624,763	308,015	26	1,546,778
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—澎湖縣立澎南國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	43,900			8,250		35,650

註：

長期負債明細表

中華民國 114 年 5 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					

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 5 月份

7

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		44,000			44,000	22,000					-22,000	-100.00		

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立澎南國民中學

平衡表

中華民國114年5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	85,261,868	100.00	負 債	2	10,431,633	12.23
流動資產	11	14,651,927	17.18	流動負債	21	7,506,709	8.80
現金	1101	14,651,927	17.18	應付款項	2102	7,506,709	8.80
銀行存款	110102	14,621,927	17.15	應付代收款	210203	7,506,709	8.80
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,965,071	8.17	其他負債	28	2,924,924	3.43
銀行存款-保管款	110102-2	7,656,856	8.98	什項負債	2801	2,924,924	3.43
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	565,672	0.66
長期貸墊款及準備金	12	2,359,252	2.77	存入保證金-保管款	280104-1	565,672	0.66
準備金	1203	2,359,252	2.77	應付退休及離職金	280106	2,359,252	2.77
退休及離職準備金	120301	2,359,252	2.77	應付退休及離職金-公提	280106-1	2,359,252	2.77
固定資產	14	67,798,514	79.52	淨資產	3	74,830,235	87.77
土地	1401	3,122,957	3.66	淨資產	31	74,830,235	87.77
土地	140101	3,122,957	3.66	淨資產	3101	74,830,235	87.77
土地改良物	1402	9,818,366	11.52	累積餘額	310101	71,670,863	84.06
土地改良物	140201	20,979,654	24.61	本期賡餘	310102	3,159,372	3.71
累計折舊-土地改良物	140202	-11,161,288	-13.09				

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 — 澎湖縣立澎南國民中學

平衡表

中華民國114年5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		
房屋建築及設備	1404	49,177,185	57.68	淨資產調整數	310104	85,261,868	
房屋建築及設備	140401	90,280,747	105.89	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-41,103,562	-48.21				
機械及設備	1405	2,573,682	3.02				
機械及設備	140501	6,944,077	8.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,370,395	-5.13				
交通及運輸設備	1406	1,559,546	1.83				
交通及運輸設備	140601	3,577,952	4.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,018,406	-2.37				
雜項設備	1407	1,546,778	1.81				
雜項設備	140701	6,293,813	7.38				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,747,035	-5.57				
無形資產	16	35,650	0.04				
無形資產	1601	35,650	0.04				

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 — 澎湖縣立澎南國民中學

平衡表

中華民國114年5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		
電腦軟體	160102	35,650	0.04				
其他資產	18	416,525	0.49				
什項資產	1801	416,525	0.49				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	415,525	0.49				
合計：		85,261,868					

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 — 澎湖縣立澎南國民中學

收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,178,000	22,193,563
政府撥入收入	2,908,000	21,218,000
公庫撥款收入	2,628,000	19,794,000
政府其他撥入收入	280,000	1,424,000
其他收入	270,000	975,563
受贈收入	270,000	975,563
支出	3,125,584	19,034,191
人事支出	2,741,530	17,044,322
人事支出	2,741,530	17,044,322
業務支出	8,100	85,889
業務支出	8,100	85,889
財產損失		3,955
財產交易損失		3,955
折舊、折耗及攤銷	375,954	1,899,025
固定資產折舊	374,304	1,890,775
無形資產攤銷	1,650	8,250
其他支出		1,000
其他支出		1,000
本期賸餘（短絀）	52,416	3,159,372
期初淨資產		71,670,863
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		74,830,235

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—澎湖縣立澎南國民中學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	21,218,000	975,563	22,193,563	收入
政府撥入收入	21,218,000		21,218,000	政府撥入收入
其他收入		975,563	975,563	其他收入
基金用途	17,131,211	1,902,980	19,034,191	支出
用人費用	17,044,322		17,044,322	人事支出
服務費用	60,889	25,000	85,889	業務支出
材料及用品費	25,000	-25,000		
		3,955	3,955	財產損失
		1,899,025	1,899,025	折舊、折耗及攤銷
其他	1,000		1,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,086,789	-927,417	3,159,372	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,909,282	68,761,581	71,670,863	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	6,996,071	67,834,164	74,830,235	期末淨資產

註：本表收入與預算差額975,563元，係因預算外取得之資產；財產損失調整數3,955元，係因財產報廢所致；折舊、折耗及攤銷1,899,025元，係折舊1,890,775元、攤銷8,250元。

澎湖縣地方教育發展基金-澎南國民中學

庫款支付差額解釋表

機關代號 : 06004

中華民國114年5月31日

單位 : 新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累計數	會計帳					支付股			百分比(分配數餘額/預算分配累計數)	差額	賸餘原因分析
			本月數	累計數	預付數	零用金	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉								2,908,282				
	基金來源	21,218,000	2,908,000	21,218,000	-	-	-	2,908,000	21,218,000	-	-	-	-
	454 利息收入	-					-	-	-	-			
	462 縣(市)庫撥款收入	19,794,000	2,628,000	19,794,000			-	2,628,000	19,794,000	-			
	46Y政府其他撥入收入	1,424,000	280,000	1,424,000			-	280,000	1,424,000				
	45Y其他財產收入												
	基金用途	21,218,000	2,749,630	17,131,211	-	30,000	4,056,789	2,749,630	17,161,211	4,056,789			
1	用人費用	20,865,000	2,741,530	17,044,322			3,820,678	2,741,530	17,044,322	3,820,678	18.31%	-	a
2	服務費用	270,000	8,100	60,889			209,111	8,100	60,889	209,111	77.45%	-	c
3	材料及用品費	54,000	-	25,000			29,000	-	25,000	29,000	53.70%	-	c
4	租金、償債與利息	-					-			-		-	
5	購建固定資產、無形資產及長期投資	-					-			-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳庫	-					-			-		-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-					-	-	-	-		-	
8	短絀與賠償給付	-					-			-		-	
9	其他	7,000	-	1,000			6,000	-	1,000	6,000	85.71%	-	c
5M	516購置什項設備	22,000					22,000	-	-	22,000	100.00%	-	依實際需求支用。
	零用及週轉金					30,000	30,000		30,000	30,000		-	
	本期賸餘	-	158,370	4,086,789	-	30,000		158,370	6,965,071		-	-	

製表

會計

機關長官

※賸餘原因分析，支用單位分配數餘額超過預算分配累計數百分之二十以上者，應敘明主要原因：a.實際進用員額較少人事費節餘。b.按業務需要而減少支付。c.樽節支出。d.計畫變更致未實施或工作量減少。e.收支併列預算收入未達而減支。f.補(捐)助或委辦計畫經費結餘。g.營繕工程結餘。h.採購財物結餘。i.因土地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不宜。l.其他。

澎湖縣政府
歲出各機關對帳單
114/05/01-114/05/31

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：114/06/02

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
114506004800301	301地方教育基金					上期結餘		21,218,282	14,411,581	6,806,701
114506004800301	301地方教育基金	114/05/02	00034	0500013		支付數	31,223	21,218,282	14,442,804	6,775,478
114506004800301	301地方教育基金	114/05/02	00035	0500032		支付數	282,832	21,218,282	14,725,636	6,492,646
114506004800301	301地方教育基金	114/05/05	00036	0500510		支付數	8,100	21,218,282	14,733,736	6,484,546
114506004800301	301地方教育基金	114/05/05	00037	0500511		支付數	38,094	21,218,282	14,771,830	6,446,452
114506004800301	301地方教育基金	114/05/07	14173840131121		2,628,000	收入數		23,846,282	14,771,830	9,074,452
114506004800301	301地方教育基金	114/05/07	14173840131121		280,000	收入數		24,126,282	14,771,830	9,354,452
114506004800301	301地方教育基金	114/05/12	00038	0501164		支付數	41,828	24,126,282	14,813,658	9,312,624
114506004800301	301地方教育基金	114/05/28	00039	0502454		支付數	540,639	24,126,282	15,354,297	8,771,985
114506004800301	301地方教育基金	114/05/29	00040	0502679		支付數	1,806,914	24,126,282	17,161,211	6,965,071
	小計				2,908,000		2,749,630			