

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 113 年 11 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 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113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 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 頁
四、財產增減結存表 第15-16頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	36,357,000	1,286,588	2,684,000	-1,397,412	-52.06	33,100,383	36,314,000	-3,213,617	-8.85
財產收入	1,000					12,795	1,000	11,795	1,179.50
利息收入	1,000					12,795	1,000	11,795	1,179.50
政府撥入收入	36,356,000	1,286,588	2,684,000	-1,397,412	-52.06	33,087,588	36,313,000	-3,225,412	-8.88
公庫撥款收入	33,420,000	1,026,588	2,424,000	-1,397,412	-57.65	30,186,588	33,412,000	-3,225,412	-9.65
政府其他撥入收入	2,936,000	260,000	260,000			2,901,000	2,901,000		
基金用途	36,386,000	2,516,574	2,684,000	-167,426	-6.24	33,774,651	36,343,000	-2,568,349	-7.07
國民教育計畫	36,363,000	2,516,574	2,684,000	-167,426	-6.24	33,735,451	36,320,000	-2,584,549	-7.12
其他	36,363,000	2,516,574	2,684,000	-167,426	-6.24	33,735,451	36,320,000	-2,584,549	-7.12
建築及設備計畫	23,000					39,200	23,000	16,200	70.43
購建固定資產	23,000					39,200	23,000	16,200	70.43
本期賸餘(短絀)	-29,000	-1,229,986		-1,229,986		-674,268	-29,000	-645,268	2,225.06
期初基金餘額	4,210,955					4,613,298	4,210,955	402,343	9.55
解繳公庫									
期末基金餘額	4,181,955					3,939,030	4,181,955	-242,925	-5.81

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 113 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				2,516,574	2,684,000	-167,426	-6.24
		累計數				33,735,451	36,320,000	-2,584,549	-7.12
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				39,200	23,000	16,200	70.43

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 113 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	128,072,426	57,646,530	2,656,090	63,580	3,896,527	69,121,879
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	10,019,196			716,354	10,209,104
房屋及建築	88,523,651	38,687,000	1,677,096		1,547,228	49,966,519
機械及設備	6,391,417	3,332,098	604,394		750,573	2,913,140
交通及運輸設備	3,120,260	1,401,962	257,692		387,221	1,588,769
雜項設備	5,901,957	4,206,274	116,908	41,800	495,151	1,275,640
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

資本資產明細表

中華民國 113 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	67,530			21,780		45,750

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

長期負債明細表

中華民國 113 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 113 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 租賃資產 租賃權益改良 租賃權益改良 總計		23,000	25,000		48,000	23,000	39,200		39,200	170.43	16,200	70.43		

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113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	78,433,091	100.00	負債	2	5,372,182	6.85
流動資產	11	7,150,671	9.12	流動負債	21	2,866,969	3.66
現金	1101	7,150,671	9.12	應付款項	2102	2,866,969	3.66
銀行存款	110102	7,120,671	9.08	應付代收款	210203	2,866,969	3.66
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,908,030	4.98	其他負債	28	2,505,213	3.19
銀行存款-保管款	110102-2	3,212,641	4.10	什項負債	2801	2,505,213	3.19
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	345,672	0.44
長期貸墊款及準備金	12	2,159,541	2.75	存入保證金-保管款	280104-1	345,672	0.44
準備金	1203	2,159,541	2.75	應付退休及離職金	280106	2,159,541	2.75
退休及離職準備金	120301	2,159,541	2.75	應付退休及離職金-公積	280106-1	2,159,541	2.75
固定資產	14	69,076,129	88.07	淨資產	3	73,060,909	93.15
土地	1401	3,122,957	3.98	淨資產	31	73,060,909	93.15
土地	140101	3,122,957	3.98	淨資產	3101	73,060,909	93.15
土地改良物	1402	10,209,104	13.02	累積餘額	310101	75,039,194	95.67
土地改良物	140201	20,944,654	26.70	本期短絀	310103	-1,978,285	-2.52
累計折舊-土地改良物	140202	-10,735,550	-13.69				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		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113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		
房屋建築及設備	1404	49,966,519	63.71	淨資產調整數	310104	78,433,091	
房屋建築及設備	140401	90,200,747	115.00	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,234,228	-51.30				
機械及設備	1405	2,913,140	3.71				
機械及設備	140501	6,995,811	8.92				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,082,671	-5.21				
交通及運輸設備	1406	1,588,769	2.03				
交通及運輸設備	140601	3,377,952	4.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,789,183	-2.28				
雜項設備	1407	1,275,640	1.63				
雜項設備	140701	5,977,065	7.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,701,425	-5.99				
無形資產	16	45,750	0.06				
無形資產	1601	45,750	0.06				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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113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		
電腦軟體	160102	45,750	0.06				
其他資產	18	1,000	0.00				
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：		78,433,091					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,373,206	35,717,273
財產收益		12,795
財產孳息收入		12,795
政府撥入收入	1,286,588	33,087,588
公庫撥款收入	1,026,588	30,186,588
政府其他撥入收入	260,000	2,901,000
其他收入	86,618	2,616,890
受贈收入	86,618	2,616,890
雜項收入		0
支出	2,884,270	37,695,558
人事支出	2,469,746	32,720,471
人事支出	2,469,746	32,720,471
業務支出	46,828	394,815
業務支出	46,828	394,815
財產損失		418
財產交易損失		418
折舊、折耗及攤銷	367,696	3,959,689
固定資產折舊	365,716	3,937,909
無形資產攤銷	1,980	21,780
其他支出		620,165
其他支出		620,165
本期賸餘(短絀)	-1,511,064	-1,978,285
期初淨資產		75,039,194
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		73,060,909

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 113 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	33,100,383	2,616,890	35,717,273	收入
財產收入	12,795		12,795	財產收益
政府撥入收入	33,087,588		33,087,588	政府撥入收入
其他收入		2,616,890	2,616,890	其他收入
基金用途	33,774,651	3,920,907	37,695,558	支出
用人費用	32,720,471		32,720,471	人事支出
服務費用	315,788	79,027	394,815	業務支出
材料及用品費	79,027	-79,027		
		418	418	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	39,200	-39,200		
		3,959,689	3,959,689	折舊、折耗及攤銷
其他	620,165		620,165	其他支出
本期賸餘(短絀)	-674,268	-1,304,017	-1,978,285	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,613,298	70,425,896	75,039,194	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	3,939,030	69,121,879	73,060,909	期末淨資產

註：本表收入與預算差額2,616,890元，係因預算外取得之資產；財產損失418元，係因財產報廢所致；折舊、折耗及攤銷3,959,689元，係折舊3,937,909元、攤銷21,780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113年11月30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			
	上年度結轉								4,612,298			
	基金來源	36,314,000	1,286,588	33,100,383	-	-	- 3,213,617	1,286,588	33,100,383	- 3,213,617	-	-
	454 利息收入	1,000	-	12,795			11,795	-	12,795	11,795		
	462 縣(市)庫撥款收入	33,412,000	1,026,588	30,186,588			- 3,225,412	1,026,588	30,186,588	- 3,225,412		
	46Y政府其他撥入收入	2,901,000	260,000	2,901,000			-	260,000	2,901,000	-		
	45Y其他財產收入		-	-				-	-	-		
	基金用途	36,343,000	2,516,574	33,774,651	-	30,000	2,538,349	2,516,574	33,804,651	2,538,349		
1	用人費用	35,714,000	2,469,746	32,720,471			2,993,529	2,469,746	32,720,471	2,993,529	8.38%	- a
2	服務費用	508,000	41,920	315,788			192,212	41,920	315,788	192,212	37.84%	- c
3	材料及用品費	85,000	4,908	79,027			5,973	4,908	79,027	5,973	7.03%	-
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	13,000		620,165			- 607,165		620,165	- 607,165	-4670.50%	- 113.3.20府主歲字第1131600999號函、113.4.19府主歲字第1131601466號及113.6.12府主歲字第1131602202函核定准予撥支併決算671,000元
5M	516購置什項設備	23,000		39,200			- 16,200		39,200	- 16,200		- 113.4.19日府主歲字第1131601467號函核定准予補辦預算25,000元
	零用及週轉金						30,000		30,000			-
	本期賸餘	- 29,000	- 1,229,986	- 674,268	-	- 30,000		- 1,229,986	3,908,030			-

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

06004 301澎湖縣澎南國民中學

113/11/01-113/11/30

列印日期：113/11/29

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
113506004800301	301地方教育基金					上期結餘		36,440,534	31,302,518	5,138,016
113506004800301	301地方教育基金	113/11/01	00094	1100003		支付數	31,223	36,440,534	31,333,741	5,106,793
113506004800301	301地方教育基金	113/11/01	00095	1100017		支付數	290,370	36,440,534	31,624,111	4,816,423
113506004800301	301地方教育基金	113/11/04	14172630125360		260,000	收入數		36,700,534	31,624,111	5,076,423
113506004800301	301地方教育基金	113/11/04	14172630125360		1,026,588	收入數		37,727,122	31,624,111	6,103,011
113506004800301	301地方教育基金	113/11/04	00096	1100419		支付數	33,388	37,727,122	31,657,499	6,069,623
113506004800301	301地方教育基金	113/11/04	00097	1100420		支付數	16,200	37,727,122	31,673,699	6,053,423
113506004800301	301地方教育基金	113/11/12	00098	1101275		支付數	20,428	37,727,122	31,694,127	6,032,995
113506004800301	301地方教育基金	113/11/18	00099	1101748		支付數	26,076	37,727,122	31,720,203	6,006,919
113506004800301	301地方教育基金	113/11/28	00100	1102582		支付數	555,590	37,727,122	32,275,793	5,451,329
113506004800301	301地方教育基金	113/11/29	00101	1102788		支付數	1,543,299	37,727,122	33,819,092	3,908,030
	小計				1,286,588		2,516,574			