

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 9 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
董事長 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113年9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14-15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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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	2,643,559	2,658,000	-14,441	-0.54	31,553,795	30,942,000	611,795	1.98
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	2,658,000	2,658,000			31,541,000	30,941,000	600,000	1.94
公庫撥款收入	33,420,000	2,398,000	2,398,000			29,160,000	28,560,000	600,000	2.10
政府其他撥入收入	2,936,000	260,000	260,000			2,381,000	2,381,000		
其他收入		-14,441		-14,441					
雜項收入		-14,441		-14,441					
基金用途	36,386,000	2,533,917	2,688,000	-154,083	-5.73	28,691,833	30,971,000	-2,279,167	-7.36
國民教育計畫	36,363,000	2,533,917	2,688,000	-154,083	-5.73	28,652,633	30,948,000	-2,295,367	-7.42
其他	36,363,000	2,533,917	2,688,000	-154,083	-5.73	28,652,633	30,948,000	-2,295,367	-7.42
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	109,642	-30,000	139,642	-465.47	2,861,962	-29,000	2,890,962	-9,968.83
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					7,475,260	4,181,955	3,293,305	78.75

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 9 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				2,533,917	2,688,000	-154,083	-5.73
		累計數				28,652,633	30,948,000	-2,295,367	-7.42
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 9 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	597,143	59,620	3,167,505	67,795,914
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			586,108	10,339,350
房屋及建築	88,523,651	38,687,000			1,257,547	48,579,104
機械及設備	6,391,417	3,332,098	354,451		613,646	2,800,124
交通及運輸設備	3,120,260	1,401,962	217,692		311,070	1,624,920
雜項設備	5,901,957	4,206,274	25,000	41,800	399,134	1,279,749
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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			17,820		49,710

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 9 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 9 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														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備							14,200			14,200		14,200		
機械及設備							14,200			14,200		14,200		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		23,000	25,000		48,000	23,000	25,000		108.70	2,000	8.70			
雜項設備		23,000	25,000		48,000	23,000	25,000		108.70	2,000	8.70			
購建中固定資產														
租賃資產														

依據113.4.19日府主歲字第1131601467號函准予先行動支於114年度補辦預算25,000元。

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 9 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 未付款	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9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	80,534,581	100.00	負債	2	5,263,407	6.54
流動資產	11	10,583,910	13.14	流動負債	21	2,903,950	3.61
現金	1101	10,583,910	13.14	應付款項	2102	2,903,950	3.61
銀行存款	110102	10,553,910	13.10	應付代收款	210203	2,903,950	3.61
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,444,260	9.24	其他負債	28	2,359,457	2.93
銀行存款-保管款	110102-2	3,109,650	3.86	什項負債	2801	2,359,457	2.93
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	205,700	0.26
長期貸墊款及準備金	12	2,153,757	2.67	存入保證金-保管款	280104-1	205,700	0.26
準備金	1203	2,153,757	2.67	應付退休及離職金	280106	2,153,757	2.67
退休及離職準備金	120301	2,153,757	2.67	應付退休及離職金-公掛	280106-1	2,153,757	2.67
固定資產	14	67,746,204	84.12	淨資產	3	75,271,174	93.46
土地	1401	3,122,957	3.88	淨資產	31	75,271,174	93.46
土地	140101	3,122,957	3.88	淨資產	3101	75,271,174	93.46
土地改良物	1402	10,339,350	12.84	累積餘額	310101	75,039,194	93.18
土地改良物	140201	20,944,654	26.01	本期賸餘	310102	231,980	0.29
累計折舊-土地改良物	140202	-10,605,304	-13.17				
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9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	48,579,104	60.32	淨資產調整數	310104	80,534,581			
房屋建築及設備	140401	88,523,651	109.92	合計：					
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-39,944,547	-49.60						
機械及設備	1405	2,800,124	3.48						
機械及設備	140501	6,745,868	8.38						
累計折舊-機械及設備	140502	-3,945,744	-4.90						
交通及運輸設備	1406	1,624,920	2.02						
交通及運輸設備	140601	3,337,952	4.14						
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,713,032	-2.13						
雜項設備	1407	1,279,749	1.59						
雜項設備	140701	5,885,157	7.31						
累計折舊-雜項設備	140702	-4,605,408	-5.72						
無形資產	16	49,710	0.06						
無形資產	1601	49,710	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9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	49,710	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：		80,534,581					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,669,970	32,111,738
財產收益		12,795
財產孳息收入		12,795
政府撥入收入	2,658,000	31,541,000
公庫撥款收入	2,398,000	29,160,000
政府其他撥入收入	260,000	2,381,000
其他收入	11,970	557,943
受贈收入	26,411	557,943
雜項收入	-14,441	0
支出	2,894,418	31,879,758
人事支出	2,496,493	27,721,481
人事支出	2,496,493	27,721,481
業務支出	37,349	310,987
業務支出	37,349	310,987
財產損失		418
財產交易損失		418
折舊、折耗及攤銷	360,501	3,226,707
固定資產折舊	358,521	3,208,887
無形資產攤銷	1,980	17,820
其他支出	75	620,165
其他支出	75	620,165
本期賸餘(短絀)	-224,448	231,980
期初淨資產		75,039,194
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		75,271,174

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 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	31,553,795	557,943	32,111,738	收入
財產收入	12,795		12,795	財產收益
政府撥入收入	31,541,000		31,541,000	政府撥入收入
其他收入		557,943	557,943	其他收入
基金用途	28,691,833	3,187,925	31,879,758	支出
用人費用	27,721,481		27,721,481	人事支出
服務費用	236,868	74,119	310,987	業務支出
材料及用品費	74,119	-74,119		
		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		
		3,226,707	3,226,707	折舊、折耗及攤銷
其他	620,165		620,165	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,861,962	-2,629,982	231,980	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	7,475,260	67,795,914	75,271,174	期末淨資產

註：本表收入與預算差額557,943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3,226,707元，係折舊3,208,887元、攤銷17,820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

中華民國113年9月30日

機關代號 :06004

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								4,612,298					
	基金來源	30,942,000	2,643,559	31,553,795	-	-	611,795	2,643,559	31,553,795	611,795	-	-	-	
	454 利息收入	1,000	-	12,795			11,795	-	12,795	11,795				
	462 縣(市)庫撥款收入	28,560,000	2,398,000	29,160,000			600,000	2,398,000	29,160,000	600,000				
	46Y政府其他撥入收入	2,381,000	260,000	2,381,000			-	260,000	2,381,000	-				
	45Y其他財產收入		14,441	-			-	14,441	-	-				
	基金用途	30,971,000	2,533,917	28,691,833	-	30,000	2,249,167	2,533,917	28,721,833	2,249,167				
1	用人費用	30,440,000	2,496,493	27,721,481			2,718,519	2,496,493	27,721,481	2,718,519	8.93%	-	a	
2	服務費用	424,000	20,303	236,868			187,132	20,303	236,868	187,132	44.13%	-	c	
3	材料及用品費	73,000	17,046	74,119			-	17,046	74,119	-	-1.53%	-		
4	租金、償價與利息	-					-			-		-		
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	11,000	75	620,165			-	609,165	75	620,165	-	609,165	-5537.86%	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函核定准予超支辦法算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	-	30,000	-	-	
	本期股餘	-	29,000	109,642	2,861,962	-	-	30,000	109,642	7,444,260	-	-	-	

製表

會計

機關長官

※賸餘原因分析，支出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.撙節支出。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.管繕工程結餘。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。

