

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 12 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113年12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 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 12 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	54,453	43,000	11,453	26.63	33,154,836	36,357,000	-3,202,164	-8.81
財產收入	1,000	11,453		11,453		24,248	1,000	23,248	2,324.80
利息收入	1,000	11,453		11,453		24,248	1,000	23,248	2,324.80
政府撥入收入	36,356,000	43,000	43,000			33,130,588	36,356,000	-3,225,412	-8.87
公庫撥款收入	33,420,000	8,000	8,000			30,194,588	33,420,000	-3,225,412	-9.65
政府其他撥入收入	2,936,000	35,000	35,000			2,936,000	2,936,000		
基金用途	36,386,000	1,084,201	43,000	1,041,201	2,421.40	34,858,852	36,386,000	-1,527,148	-4.20
國民教育計畫	36,363,000	1,084,201	43,000	1,041,201	2,421.40	34,819,652	36,363,000	-1,543,348	-4.24
其他	36,363,000	1,084,201	43,000	1,041,201	2,421.40	34,819,652	36,363,000	-1,543,348	-4.24
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	-1,029,748		-1,029,748		-1,704,016	-29,000	-1,675,016	5,775.92
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					2,909,282	4,181,955	-1,272,673	-30.43

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 12 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				1,084,201	43,000	1,041,201	2421.40
		累計數				34,819,652	36,363,000	-1,543,348	-4.24
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 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	65,430	4,254,975	68,761,581
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			781,476	10,143,982
房屋及建築	88,523,651	38,687,000	1,677,096		1,692,069	49,821,678
機械及設備	6,391,417	3,332,098	604,394		815,417	2,848,296
交通及運輸設備	3,120,260	1,401,962	257,692		425,278	1,550,712
雜項設備	5,901,957	4,206,274	116,908	41,800	540,735	1,230,056
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 12 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			23,630		43,900

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

5

長期負債明細表

中華民國 113 年 12 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 12 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														
購建中固定資產														
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		25,000	108.70	2,000	8.70		
雜項設備		23,000	25,000		48,000	23,000	25,000		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 12 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12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	80,247,460	100.00	負債	2	8,576,597	10.69
流動資產	11	9,322,446	11.62	流動負債	21	6,068,492	7.56
現金	1101	9,322,446	11.62	應付款項	2102	6,068,492	7.56
銀行存款	110102	9,322,446	11.62	應付代收款	210203	6,068,492	7.56
銀行存款-縣庫存款	110102-1	2,908,282	3.62	其他負債	28	2,508,105	3.13
銀行存款-保管款	110102-2	6,414,164	7.99	什項負債	2801	2,508,105	3.13
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	345,672	0.43
長期貸墊款及準備金	12	2,162,433	2.69	存入保證金-保管款	280104-1	345,672	0.43
準備金	1203	2,162,433	2.69	應付退休及離職金	280106	2,162,433	2.69
退休及離職準備金	120301	2,162,433	2.69	應付退休及離職金-公掛	280106-1	2,162,433	2.69
固定資產	14	68,717,681	85.63	淨資產	3	71,670,863	89.31
土地	1401	3,122,957	3.89	淨資產	31	71,670,863	89.31
土地	140101	3,122,957	3.89	淨資產	3101	71,670,863	89.31
土地改良物	1402	10,143,982	12.64	累積餘額	310101	71,670,863	89.31
土地改良物	140201	20,944,654	26.10		310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-10,800,672	-13.46				
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12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	49,821,678	62.09	合計：		80,247,460	
房屋建築及設備	140401	90,200,747	112.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,379,069	-50.32				
機械及設備	1405	2,848,296	3.55				
機械及設備	140501	6,995,811	8.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,147,515	-5.17				
交通及運輸設備	1406	1,550,712	1.93				
交通及運輸設備	140601	3,377,952	4.21				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,827,240	-2.28				
雜項設備	1407	1,230,056	1.53				
雜項設備	140701	5,977,065	7.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,747,009	-5.92				
無形資產	16	43,900	0.05				
無形資產	1601	43,900	0.05				
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12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	43,900	0.05				
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：		80,247,460					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	54,453	35,771,726
財產收益	11,453	24,248
財產孳息收入	11,453	24,248
政府撥入收入	43,000	33,130,588
公庫撥款收入	8,000	30,194,588
政府其他撥入收入	35,000	2,936,000
其他收入		2,616,890
受贈收入		2,616,890
雜項收入		0
支出	1,444,499	39,140,057
人事支出	1,013,208	33,733,679
人事支出	1,013,208	33,733,679
業務支出	70,993	465,808
業務支出	70,993	465,808
財產損失		418
財產交易損失		418
折舊、折耗及攤銷	360,298	4,319,987
固定資產折舊	358,448	4,296,357
無形資產攤銷	1,850	23,630
其他支出		620,165
其他支出		620,165
本期賸餘（短絀）	-1,390,046	-3,368,331
期初淨資產		75,039,194
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		71,670,863

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 12 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	33,154,836	2,616,890	35,771,726	收入
財產收入	24,248		24,248	財產收益
政府撥入收入	33,130,588		33,130,588	政府撥入收入
其他收入		2,616,890	2,616,890	其他收入
基金用途	34,858,852	4,281,205	39,140,057	支出
用人費用	33,733,679		33,733,679	人事支出
服務費用	380,216	85,592	465,808	業務支出
材料及用品費	85,592	-85,592		
		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		
		4,319,987	4,319,987	折舊、折耗及攤銷
其他	620,165		620,165	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,704,016	-1,664,315	-3,368,331	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	2,909,282	68,761,581	71,670,863	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4,319,987元，係折舊4,296,357元、攤銷23,630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12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			
	上年度結轉							4,612,298				
	基金來源	36,357,000	54,453	33,154,836	-	-	3,202,164	54,453	33,154,836	-	3,202,164	-
	454 利息收入	1,000	11,453	24,248			23,248	11,453	24,248	23,248		
	462 縣(市)庫撥款收入	33,420,000	8,000	30,194,588			- 3,225,412	8,000	30,194,588	- 3,225,412		
	46Y政府其他撥入收入	2,936,000	35,000	2,936,000			-	35,000	2,936,000	-		
	45Y其他財產收入		-	-			-	-	-	-		
	基金用途	36,386,000	1,084,201	34,858,852	-	-	1,527,148	1,084,201	34,858,852	1,527,148		
1	用人費用	35,714,000	1,013,208	33,733,679			1,980,321	1,013,208	33,733,679	1,980,321	5.54%	-
2	服務費用	548,000	64,428	380,216			167,784	64,428	380,216	167,784	30.62%	-
3	材料及用品費	88,000	6,565	85,592			2,408	6,565	85,592	2,408	2.74%	-
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函核定准予超支決算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						0			-		-
	本期賸餘	- 29,000	- 1,029,748	- 1,704,016	-	-	- 1,029,748	2,908,282		-		-

製表

會計

n

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.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.補助(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

113/12/01-113/12/31

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：113/12/31

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		37,727,122	33,819,092	3,908,030
113506004800301	301地方教育基金	113/12/02	00102	1200005		支付數	31,223	37,727,122	33,850,315	3,876,807
113506004800301	301地方教育基金	113/12/02	00103	1200030		支付數	277,164	37,727,122	34,127,479	3,599,643
113506004800301	301地方教育基金	113/12/03	14172930126278		8,000	收入數		37,735,122	34,127,479	3,607,643
113506004800301	301地方教育基金	113/12/03	14172930126278		35,000	收入數		37,770,122	34,127,479	3,642,643
113506004800301	301地方教育基金	113/12/05	00104	1200853		支付數	8,100	37,770,122	34,135,579	3,634,543
113506004800301	301地方教育基金	113/12/09	00105	1201182		支付數	8,100	37,770,122	34,143,679	3,626,443
113506004800301	301地方教育基金	113/12/10	00106	1201232		支付數	10,360	37,770,122	34,154,039	3,616,083
113506004800301	301地方教育基金	113/12/18	00107	1202317		支付數	26,448	37,770,122	34,180,487	3,589,635
113506004800301	301地方教育基金	113/12/20	00108	1202714		支付數	277,550	37,770,122	34,458,037	3,312,085
113506004800301	301地方教育基金	113/12/23	00109	1202740		支付數	15,876	37,770,122	34,473,913	3,296,209
113506004800301	301地方教育基金	113/12/25	00110	1203159		支付數	201,971	37,770,122	34,675,884	3,094,238
113506004800301	301地方教育基金	113/12/25	00111	1203161		支付數	14,433	37,770,122	34,690,317	3,079,805
113506004800301	301地方教育基金	113/12/26	14174030126841		11,453	收入數		37,781,575	34,690,317	3,091,258
113506004800301	301地方教育基金	113/12/31	00112	1203822		支付數	182,976	37,781,575	34,873,293	2,908,282
	小計				54,453		1,054,201			