

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 3 月 份

主辦會計人員 

基金主持人 

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3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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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			15,401,000	15,401,000		
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			15,401,000	15,401,000		
公庫撥款收入	35,683,000	2,628,000	2,628,000			14,537,000	14,537,000		
政府其他撥入收入	3,052,000	280,000	280,000			864,000	864,000		
基金用途	38,735,000	2,919,670	2,908,000	11,670	0.40	11,758,422	15,401,000	-3,642,578	-23.65
國民教育計畫	38,691,000	2,919,670	2,908,000	11,670	0.40	11,758,422	15,379,000	-3,620,578	-23.54
其他	38,691,000	2,919,670	2,908,000	11,670	0.40	11,758,422	15,379,000	-3,620,578	-23.54
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	-11,670		-11,670		3,642,578		3,642,578	
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					6,551,860	4,584,298	1,967,562	42.92

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 114 年 3 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				2,919,670	2,908,000	11,670	0.40
		累計數				11,758,422	15,379,000	-3,620,578	-23.54
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

## 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 114 年 3 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		
<b>資產</b>	130,663,086	61,901,505	705,563	400,499	750,597	68,316,048
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		230,370	9,948,612
房屋及建築	90,200,747	40,379,069	10,000		434,550	49,397,128
機械及設備	6,995,811	4,147,515	35,800	87,534	99,851	2,696,711
交通及運輸設備	3,377,952	1,827,240			114,246	1,436,466
雜項設備	5,977,065	4,747,009	624,763	308,015	-128,420	1,675,224
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 114 年 3 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			4,950		38,950

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 114 年 3 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 114 年 3 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3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	81,509,747	100.00	負債	2	6,641,839	8.15
流動資產	11	10,639,231	13.05	流動負債	21	3,942,699	4.84
現金	1101	10,639,231	13.05	應付款項	2102	3,942,699	4.84
銀行存款	110102	10,609,231	13.02	應付代收款	210203	3,942,699	4.84
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,520,860	8.00	其他負債	28	2,699,140	3.31
銀行存款-保管款	110102-2	4,088,371	5.02	什項負債	2801	2,699,140	3.31
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	345,672	0.42
長期貸墊款及準備金	12	2,353,468	2.89	存入保證金-保管款	280104-1	345,672	0.42
準備金	1203	2,353,468	2.89	應付退休及離職金	280106	2,353,468	2.89
退休及離職準備金	120301	2,353,468	2.89	應付退休及離職金-公掛	280106-1	2,353,468	2.89
固定資產	14	68,277,098	83.77	淨資產	3	74,867,908	91.85
土地	1401	3,122,957	3.83	淨資產	31	74,867,908	91.85
土地	140101	3,122,957	3.83	淨資產	3101	74,867,908	91.85
土地改良物	1402	9,948,612	12.21	累積餘額	310101	71,670,863	87.93
土地改良物	140201	20,979,654	25.74	本期賸餘	310102	3,197,045	3.92
累計折舊-土地改良物	140202	-11,031,042	-13.53				

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3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	49,397,128	60.60	淨資產調整數	310104	81,509,747	
房屋建築及設備	140401	90,210,747	110.67	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,813,619	-50.07				
機械及設備	1405	2,696,711	3.31				
機械及設備	140501	6,944,077	8.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,247,366	-5.21				
交通及運輸設備	1406	1,436,466	1.76				
交通及運輸設備	140601	3,377,952	4.14				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,941,486	-2.38				
雜項設備	1407	1,675,224	2.06				
雜項設備	140701	6,293,813	7.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,618,589	-5.67				
無形資產	16	38,950	0.05				
無形資產	1601	38,950	0.05				

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3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	38,950	0.05				
其他資產	18	201,000	0.25				
什項資產	1801	201,000	0.25				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	200,000	0.25				
合計：		81,509,747					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,102,763	16,106,563
政府撥入收入	2,908,000	15,401,000
公庫撥款收入	2,628,000	14,537,000
政府其他撥入收入	280,000	864,000
其他收入	194,763	705,563
受贈收入	194,763	705,563
支出	3,334,524	12,909,518
人事支出	2,911,570	11,710,526
人事支出	2,911,570	11,710,526
業務支出	8,100	47,896
業務支出	8,100	47,896
財產損失	2,985	3,955
財產交易損失	2,985	3,955
折舊、折耗及攤銷	411,869	1,147,141
固定資產折舊	410,219	1,142,191
無形資產攤銷	1,650	4,950
本期賸餘(短絀)	-231,761	3,197,045
期初淨資產		71,670,863
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		74,867,908

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 3 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	15,401,000	705,563	16,106,563	收入
政府撥入收入	15,401,000		15,401,000	政府撥入收入
其他收入		705,563	705,563	其他收入
基金用途	11,758,422	1,151,096	12,909,518	支出
用人費用	11,710,526		11,710,526	人事支出
服務費用	31,096	16,800	47,896	業務支出
材料及用品費	16,800	-16,800		
		3,955	3,955	財產損失
		1,147,141	1,147,141	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,642,578	-445,533	3,197,045	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	6,551,860	68,316,048	74,867,908	期末淨資產

註：本表收入與預算差額705,563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、折耗及攤銷調整數1,147,141元，係折舊1,142,191元、攤銷4,950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114年2月28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			
	上年度結轉							2,908,282				
	<b>基金來源</b>	<b>15,401,000</b>	<b>2,908,000</b>	<b>15,401,000</b>	-	-	-	<b>2,908,000</b>	<b>15,401,000</b>	-	-	-
	454 利息收入	-						-	-	-		
	462 縣(市)庫撥款收入	14,537,000	2,628,000	14,537,000				2,628,000	14,537,000	-		
	46Y政府其他撥入收入	864,000	280,000	864,000				280,000	864,000			
	45Y其他財產收入											
	<b>基金用途</b>	<b>15,401,000</b>	<b>2,919,670</b>	<b>11,758,422</b>	-	<b>30,000</b>	<b>3,612,578</b>	<b>2,919,670</b>	<b>11,788,422</b>	<b>3,612,578</b>		
1	用人費用	15,155,000	2,911,570	11,710,526			3,444,474	2,911,570	11,710,526	3,444,474	22.73%	- a
2	服務費用	180,000	8,100	31,096			148,904	8,100	31,096	148,904	82.72%	- c
3	材料及用品費	39,000	-	16,800			22,200	-	16,800	22,200	56.92%	- 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	5,000					5,000	-	-	5,000	100.00%	- 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		-
	<b>本期賸餘</b>	<b>-</b>	<b>11,670</b>	<b>3,642,578</b>	-	<b>30,000</b>	<b>-</b>	<b>11,670</b>	<b>6,520,860</b>	<b>-</b>		-

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.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。

澎湖縣政府  
歲出各機關對帳單

114/03/01-114/03/31

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：114/03/31

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
114506004800301	301地方教育基金					上期結餘		15,401,282	8,868,752	6,532,530
114506004800301	301地方教育基金	114/03/03	00018	0300001		支付數	31,223	15,401,282	8,899,975	6,501,307
114506004800301	301地方教育基金	114/03/03	00020	0300147		支付數	328,020	15,401,282	9,227,995	6,173,287
114506004800301	301地方教育基金	114/03/04	14174540129147		2,628,000	收入數		18,029,282	9,227,995	8,801,287
114506004800301	301地方教育基金	114/03/04	14174540129147		280,000	收入數		18,309,282	9,227,995	9,081,287
114506004800301	301地方教育基金	114/03/10	00021	0300886		支付數	8,100	18,309,282	9,236,095	9,073,187
114506004800301	301地方教育基金	114/03/10	00022	0300887		支付數	435,600	18,309,282	9,671,695	8,637,587
114506004800301	301地方教育基金	114/03/24	00025	0301901		支付數	32,886	18,309,282	9,704,581	8,604,701
114506004800301	301地方教育基金	114/03/28	00023	0302247		支付數	540,639	18,309,282	10,245,220	8,064,062
114506004800301	301地方教育基金	114/03/31	00024	0302394		支付數	1,543,202	18,309,282	11,788,422	6,520,860
	小計				2,908,000		2,919,670			