

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 8 月 份

主辦會計人員

會計員吳春煥

基金主持人

基金主持人 蔡維傑

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8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 8 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	1,844,000	1,844,000			28,916,622	28,903,000	13,622	0.05
財產收入	5,000					16,622	3,000	13,622	454.07
利息收入	5,000					16,622	3,000	13,622	454.07
政府撥入收入	38,735,000	1,844,000	1,844,000			28,900,000	28,900,000		
公庫撥款收入	35,683,000	1,584,000	1,584,000			26,706,000	26,706,000		
政府其他撥入收入	3,052,000	260,000	260,000			2,194,000	2,194,000		
基金用途	38,735,000	4,247,970	2,908,000	1,339,970	46.08	26,416,011	29,964,000	-3,547,989	-11.84
國民教育計畫	38,691,000	4,247,970	2,908,000	1,339,970	46.08	26,416,011	29,920,000	-3,503,989	-11.71
其他	38,691,000	4,247,970	2,908,000	1,339,970	46.08	26,416,011	29,920,000	-3,503,989	-11.71
建築及設備計畫	44,000						44,000	-44,000	-100.00
購建固定資產	44,000						44,000	-44,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	5,000	-2,403,970	-1,064,000	-1,339,970	125.94	2,500,611	-1,061,000	3,561,611	-335.68
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					5,409,893	3,523,298	1,886,595	53.55

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 8 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				4,247,970	2,908,000	1,339,970	46.08
		累計數				26,416,011	29,920,000	-3,503,989	-11.71
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	44,000	-44,000	-100.00

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 8 月份

單位：新臺幣

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	1,149,151	4,846,834	-1,814,793	66,878,69
非理財目的之長期投資						
土地	3,122,957					3,122,95
土地改良物	20,944,654	10,800,672	35,000		555,984	9,622,99
房屋及建築	90,200,747	40,379,069	80,000	1,590,612	-430,898	48,741,96
機械及設備	6,995,811	4,147,515	75,888	804,099	-314,768	2,434,85
交通及運輸設備	3,377,952	1,827,240	218,500	673,830	-359,162	1,454,54
雜項設備	5,977,065	4,747,009	739,763	1,765,093	-1,265,949	1,470,67
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 8 月份

單位：新臺幣

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			13,200		30,700

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 8 月份

單位:新臺幣

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					

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 8 月份

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

[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 8 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	44,000						-44,000	-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8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	82,915,275	100.00	負 債	2	10,626,691	12.82
流動資產	11	12,767,656	15.40	流動負債	21	7,693,091	9.28
現金	1101	12,767,656	15.40	應付款項	2102	7,693,091	9.28
銀行存款	110102	12,737,656	15.36	應付代收款	210203	7,693,091	9.28
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,378,893	6.49	其他負債	28	2,933,600	3.54
銀行存款-保管款	110102-2	7,358,763	8.88	什項負債	2801	2,933,600	3.54
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	565,672	0.68
長期貸墊款及準備金	12	2,367,928	2.86	存入保證金-保管款	280104-1	565,672	0.68
準備金	1203	2,367,928	2.86	應付退休及離職金	280106	2,367,928	2.86
退休及離職準備金	120301	2,367,928	2.86	應付退休及離職金-公提	280106-1	2,367,928	2.86
固定資產	14	66,847,991	80.62	淨資產	3	72,288,584	87.18
土地	1401	3,122,957	3.77	淨資產	31	72,288,584	87.18
土地	140101	3,122,957	3.77	淨資產	3101	72,288,584	87.18
土地改良物	1402	9,622,998	11.61	累積餘額	310101	71,670,863	86.44
土地改良物	140201	20,979,654	25.30	本期賸餘	310102	617,721	0.75
累計折舊-土地改良物	140202	-11,356,656	-13.70				

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8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	48,741,964	58.79	淨資產調整數	310104	82,915,275	
房屋建築及設備	140401	88,690,135	106.96	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-39,948,171	-48.18				
機械及設備	1405	2,434,853	2.94				
機械及設備	140501	6,267,600	7.56				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,832,747	-4.62				
交通及運輸設備	1406	1,454,544	1.75				
交通及運輸設備	140601	2,922,622	3.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,468,078	-1.77				
雜項設備	1407	1,470,675	1.77				
雜項設備	140701	4,951,735	5.97				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,481,060	-4.20				
無形資產	16	30,700	0.04				
無形資產	1601	30,700	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。

中華民國114年8月31日

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	30,700	0.04				
其他資產	18	901,000	1.09				
什項資產	1801	901,000	1.09				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	900,000	1.09				
合計：		82,915,275					

0

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,844,000	30,065,773
財產收益		16,622
財產孳息收入		16,622
政府撥入收入	1,844,000	28,900,000
公庫撥款收入	1,584,000	26,706,000
政府其他撥入收入	260,000	2,194,000
其他收入		1,149,151
受贈收入		1,149,151
支出	4,624,147	29,448,052
人事支出	4,223,070	26,233,708
人事支出	4,223,070	26,233,708
業務支出	24,900	181,303
業務支出	24,900	181,303
財產損失		4,508
財產交易損失		4,508
折舊、折耗及攤銷	376,177	3,027,533
固定資產折舊	374,527	3,014,333
無形資產攤銷	1,650	13,200
其他支出		1,000
其他支出		1,000
本期賸餘（短絀）	-2,780,147	617,721
期初淨資產		71,670,863
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		72,288,584

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—澎湖縣立澎湖南國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	28,916,622	1,149,151	30,065,773	收入
財產收入	16,622		16,622	財產收益
政府撥入收入	28,900,000		28,900,000	政府撥入收入
其他收入		1,149,151	1,149,151	其他收入
基金用途	26,416,011	3,032,041	29,448,052	支出
用人費用	26,233,708		26,233,708	人事支出
服務費用	129,003	52,300	181,303	業務支出
材料及用品費	52,300	-52,300		
		4,508	4,508	財產損失
		3,027,533	3,027,533	折舊、折耗及攤銷
其他	1,000		1,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,500,611	-1,882,890	617,721	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	5,409,893	66,878,691	72,288,584	期末淨資產

註：本表收入與預算差額1,149,151元，係因預算外取得之資產；財產損失調整數4,508元，係因財產報廢所致；折舊、折耗及攤銷3,027,533元，係折舊3014,333元、攤銷13,200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8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	29,967,000	1,844,000	28,916,622	-	-	1,050,378	1,844,000	28,916,622	- 1,050,378	-	-	-
	454 利息收入	3,000	-	16,622			13,622	-	16,622	13,622			
	462 縣(市)庫撥款收入	27,770,000	1,584,000	26,706,000			- 1,064,000	1,584,000	26,706,000	- 1,064,000			
	46Y政府其他撥入收入	2,194,000	260,000	2,194,000			-	260,000	2,194,000				
	45Y其他財產收入												
	基金用途	29,964,000	4,247,970	26,416,011	-	30,000	3,517,989	4,247,970	26,446,011	3,517,989			
1	用人費用	29,430,000	4,223,070	26,233,708			3,196,292	4,223,070	26,233,708	3,196,292	10.86%	-	a
2	服務費用	405,000	8,100	129,003			275,997	8,100	129,003	275,997	68.15%	-	c
3	材料及用品費	75,000	16,800	52,300			22,700	16,800	52,300	22,700	30.27%	-	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	10,000	-	1,000			9,000	-	1,000	9,000	90.00%	-	c
5M	516購置什項設備	44,000					44,000	-	-	44,000	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	3,000	- 2,403,970	2,500,611	-	- 30,000	-	- 2,403,970	5,378,893		-	-	

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賸餘。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.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
114/08/01-114/08/29

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：114/08/29

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
114506004800301	301地方教育基金					上期結餘		29,980,904	22,198,041	7,782,863
114506004800301	301地方教育基金	114/08/01	00057	0800004		支付數	31,223	29,980,904	22,229,264	7,751,640
114506004800301	301地方教育基金	114/08/01	00058	0800034		支付數	283,977	29,980,904	22,513,241	7,468,659
114506004800301	301地方教育基金	114/08/01	00059	0800075		支付數	16,800	29,980,904	22,530,041	7,451,859
114506004800301	301地方教育基金	114/08/04	00060	0800450		支付數	8,100	29,980,904	22,538,141	7,443,759
114506004800301	301地方教育基金	114/08/04	00061	0800485		支付數	245,864	29,980,904	22,784,005	7,199,895
114506004800301	301地方教育基金	114/08/05	14175340133838		1,584,000	收入數		31,564,904	22,784,005	8,780,899
114506004800301	301地方教育基金	114/08/05	14175340133838		260,000	收入數		31,824,904	22,784,005	9,040,899
114506004800301	301地方教育基金	114/08/06	00062	0800764		支付數	7,392	31,824,904	22,791,397	9,033,507
114506004800301	301地方教育基金	114/08/18	00063	0801515		支付數	1,444,334	31,824,904	24,235,731	7,597,176
114506004800301	301地方教育基金	114/08/21	00057	0800093		支出收回	22,620	31,824,904	24,213,111	7,614,796
114506004800301	301地方教育基金	114/08/28	00064	0802351		支付數	540,639	31,824,904	24,753,750	7,071,146
114506004800301	301地方教育基金	114/08/29	00065	0802523		支付數	1,595,987	31,824,904	26,349,737	5,475,159
114506004800301	301地方教育基金	114/08/29	00066	0802587		支付數	96,274	31,824,904	26,446,011	5,378,885
	小計				1,844,000		4,247,970			