

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 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114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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	38,740,000	1,845,000	1,845,000			30,761,622	30,748,000	13,622	0.04
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	1,845,000	1,845,000			30,745,000	30,745,000		
公庫撥款收入	35,683,000	1,575,000	1,575,000			28,281,000	28,281,000		
政府其他撥入收入	3,052,000	270,000	270,000			2,464,000	2,464,000		
基金用途	38,735,000	2,592,365	2,909,000	-316,635	-10.88	29,008,376	32,873,000	-3,864,624	-11.76
國民教育計畫	38,691,000	2,592,365	2,909,000	-316,635	-10.88	29,008,376	32,829,000	-3,820,624	-11.64
其他	38,691,000	2,592,365	2,909,000	-316,635	-10.88	29,008,376	32,829,000	-3,820,624	-11.64
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	-747,365	-1,064,000	316,635	-29.76	1,753,246	-2,125,000	3,878,246	-182.51
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					4,662,528	2,459,298	2,203,230	89.59

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 114 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				2,592,365	2,909,000	-316,635	-10.88
		累計數				29,008,376	32,829,000	-3,820,624	-11.64
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 9 月份

3

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	130,663,086	61,901,505	1,644,151	4,848,484	-1,445,809	67,003,057
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		621,108	9,557,874
房屋及建築	90,200,747	40,379,069	80,000	1,590,612	-285,825	48,596,891
機械及設備	6,995,811	4,147,515	75,888	804,099	-260,056	2,380,141
交通及運輸設備	3,377,952	1,827,240	553,500	673,830	-318,159	1,748,541
雜項設備	5,977,065	4,747,009	899,763	1,765,093	-1,202,877	1,567,603
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

4

資本資產明細表

中華民國 114 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	43,900			14,850		29,050

註：

長期負債明細表

中華民國 114 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—澎湖縣立澎湖南國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 9 月份

7

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	81,887,931	100.00	負 債	2	10,222,346	12.48
流動資產	11	11,613,054	14.18	流動負債	21	7,285,854	8.90
現金	1101	11,613,054	14.18	應付款項	2102	7,285,854	8.90
銀行存款	110102	11,583,054	14.15	應付代收款	210203	7,285,854	8.90
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,631,528	5.66	其他負債	28	2,936,492	3.59
銀行存款-保管款	110102-2	6,951,526	8.49	什項負債	2801	2,936,492	3.59
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	565,672	0.69
長期貸墊款及準備金	12	2,370,820	2.90	存入保證金-保管款	280104-1	565,672	0.69
準備金	1203	2,370,820	2.90	應付退休及離職金	280106	2,370,820	2.90
退休及離職準備金	120301	2,370,820	2.90	應付退休及離職金-公教	280106-1	2,370,820	2.90
固定資產	14	66,974,007	81.79	淨資產	3	71,665,585	87.52
土地	1401	3,122,957	3.81	淨資產	31	71,665,585	87.52
土地	140101	3,122,957	3.81	淨資產	3101	71,665,585	87.52
土地改良物	1402	9,557,874	11.67	累積餘額	310101	71,670,863	87.52
土地改良物	140201	20,979,654	25.62	本期短絀	310103	-5,278	-0.01
累計折舊-土地改良物	140202	-11,421,780	-13.95				

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 — 澎湖縣立澎湖南國民中學

平衡表

中華民國114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	48,596,891	59.35	淨資產調整數	310104	81,887,931	
房屋建築及設備	140401	88,690,135	108.31	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,093,244	-48.96				
機械及設備	1405	2,380,141	2.91				
機械及設備	140501	6,267,600	7.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,887,459	-4.75				
交通及運輸設備	1406	1,748,541	2.14				
交通及運輸設備	140601	3,257,622	3.98				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,509,081	-1.84				
雜項設備	1407	1,567,603	1.91				
雜項設備	140701	5,111,735	6.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,544,132	-4.33				
無形資產	16	29,050	0.04				
無形資產	1601	29,050	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。

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	29,050	0.04				
其他資產	18	901,000	1.10				
什項資產	1801	901,000	1.10				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	900,000	1.10				
合計：		81,887,931					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,340,000	32,405,773
財產收益		16,622
財產孳息收入		16,622
政府撥入收入	1,845,000	30,745,000
公庫撥款收入	1,575,000	28,281,000
政府其他撥入收入	270,000	2,464,000
其他收入	495,000	1,644,151
受贈收入	495,000	1,644,151
支出	2,962,999	32,411,051
人事支出	2,582,265	28,815,973
人事支出	2,582,265	28,815,973
業務支出	10,100	191,403
業務支出	10,100	191,403
財產損失		4,508
財產交易損失		4,508
折舊、折耗及攤銷	370,634	3,398,167
固定資產折舊	368,984	3,383,317
無形資產攤銷	1,650	14,850
其他支出		1,000
其他支出		1,000
本期賸餘（短絀）	-622,999	-5,278
期初淨資產		71,670,863
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		71,665,585

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 114 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	30,761,622	1,644,151	32,405,773	收入
財產收入	16,622		16,622	財產收益
政府撥入收入	30,745,000		30,745,000	政府撥入收入
其他收入		1,644,151	1,644,151	其他收入
基金用途	29,008,376	3,402,675	32,411,051	支出
用人費用	28,815,973		28,815,973	人事支出
服務費用	137,103	54,300	191,403	業務支出
材料及用品費	52,300	-52,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		4,508	4,508	財產損失
		3,398,167	3,398,167	折舊、折耗及攤銷
其他	1,000		1,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,753,246	-1,758,524	-5,278	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	4,662,528	67,003,057	71,665,585	期末淨資產

註：本表收入與預算差額1,644,151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3,398,167元，係折舊3,383,317元、攤銷14,850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9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	分配數餘額			
	上年度結轉								2,908,282				
	基金來源	32,876,000	1,845,000	30,761,622	-	-	2,114,378	1,845,000	30,761,622	- 2,114,378	-	-	-
	454 利息收入	3,000	-	16,622			13,622	-	16,622	13,622			
	462 縣(市)庫撥款收入	30,409,000	1,575,000	28,281,000			- 2,128,000	1,575,000	28,281,000	- 2,128,000			
	46Y政府其他撥入收入	2,464,000	270,000	2,464,000			-	270,000	2,464,000				
	45Y其他財產收入												
	基金用途	32,873,000	2,592,365	29,008,376	-	30,000	3,834,624	2,592,365	29,038,376	3,834,624			
1	用人費用	32,285,000	2,582,265	28,815,973			3,469,027	2,582,265	28,815,973	3,469,027	10.75%	-	a
2	服務費用	450,000	8,100	137,103			312,897	8,100	137,103	312,897	69.53%	-	c
3	材料及用品費	83,000		52,300			30,700		52,300	30,700	36.99%	-	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	-	2,000	2,000			- 2,000	2,000	2,000	- 2,000			114.9.8府主總字第1141610290 號函核定准予超支併決算 98,000元。
8	短絀與賠償給付	-					-			-		-	
9	其他	11,000	-	1,000			10,000	-	1,000	10,000	90.91%	-	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	- 747,365	1,753,246	-	- 30,000	-	- 747,365	4,631,528	-	-	-	

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.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
114/09/01-114/09/30

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：114/09/26
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		31,824,904	26,446,011	5,378,893
114506004800301	301地方教育基金	114/09/01	00067	0900092		支付數	8,603	31,824,904	26,454,614	5,370,290
114506004800301	301地方教育基金	114/09/01	00068	0900141		支付數	288,786	31,824,904	26,743,400	5,081,504
114506004800301	301地方教育基金	114/09/04	00069	0900734		支付數	8,100	31,824,904	26,751,500	5,073,404
114506004800301	301地方教育基金	114/09/05	14176340134841		1,575,000	收入數		33,399,904	26,751,500	6,648,404
114506004800301	301地方教育基金	114/09/05	14176340134841		270,000	收入數		33,669,904	26,751,500	6,918,404
114506004800301	301地方教育基金	114/09/25	00070	0902439		支付數	2,000	33,669,904	26,753,500	6,916,404
114506004800301	301地方教育基金	114/09/26	00071	0902541		支付數	540,639	33,669,904	27,294,139	6,375,765
114506004800301	301地方教育基金	114/09/26	00073	0902596		支付數	79,600	33,669,904	27,373,739	6,296,165
114506004800301	301地方教育基金	114/09/30	00072	0902732		支付數	1,664,637	33,669,904	29,038,376	4,631,528
	小計				1,845,000		2,592,365			