

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 2 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2月28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 2 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	2,938,000	2,938,000			12,493,000	12,493,000		
財產收入	5,000								
利息收入	5,000								
政府撥入收入	38,735,000	2,938,000	2,938,000			12,493,000	12,493,000		
公庫撥款收入	35,683,000	2,658,000	2,658,000			11,909,000	11,909,000		
政府其他撥入收入	3,052,000	280,000	280,000			584,000	584,000		
基金用途	38,735,000	2,423,683	2,938,000	-514,317	-17.51	8,838,752	12,493,000	-3,654,248	-29.25
國民教育計畫	38,691,000	2,423,683	2,916,000	-492,317	-16.88	8,838,752	12,471,000	-3,632,248	-29.13
其他	38,691,000	2,423,683	2,916,000	-492,317	-16.88	8,838,752	12,471,000	-3,632,248	-29.13
建築及設備計畫	44,000		22,000	-22,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
購建固定資產	44,000		22,000	-22,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	5,000	514,317		514,317		3,654,248		3,654,248	
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					6,563,530	4,584,298	1,979,232	43.17

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 2 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				2,423,683	2,916,000	-492,317	-16.88
		累計數				8,838,752	12,471,000	-3,632,248	-29.13
建築及設備計畫		本月數				0	22,000	-22,000	-100.00
		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 2 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	130,663,086	61,901,505	510,800	100,300	635,942	68,536,139
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			130,246	10,013,736
房屋及建築	90,200,747	40,379,069			289,681	49,531,997
機械及設備	6,995,811	4,147,515	15,800		124,298	2,739,798
交通及運輸設備	3,377,952	1,827,240			76,151	1,474,561
雜項設備	5,977,065	4,747,009	495,000	97,000	15,566	1,612,490
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 114 年 2 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			3,300		40,600

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 114 年 2 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 2 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2月28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	81,303,594	100.00	負債	2	6,203,925	7.63
流動資產	11	10,572,094	13.00	流動負債	21	3,663,892	4.51
現金	1101	10,572,094	13.00	應付款項	2102	3,663,892	4.51
銀行存款	110102	10,542,094	12.97	應付代收款	210203	3,663,892	4.51
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,532,530	8.03	其他負債	28	2,540,033	3.12
銀行存款-保管款	110102-2	4,009,564	4.93	什項負債	2801	2,540,033	3.12
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	345,672	0.43
長期貸墊款及準備金	12	2,194,361	2.70	存入保證金-保管款	280104-1	345,672	0.43
準備金	1203	2,194,361	2.70	應付退休及離職金	280106	2,194,361	2.70
退休及離職準備金	120301	2,194,361	2.70	應付退休及離職金-公	280106-1	2,194,361	2.70
固定資產	14	68,495,539	84.25	淨資產	3	75,099,669	92.37
土地	1401	3,122,957	3.84	淨資產	31	75,099,669	92.37
土地	140101	3,122,957	3.84	淨資產	3101	75,099,669	92.37
土地改良物	1402	10,013,736	12.32	累積餘額	310101	71,670,863	88.15
土地改良物	140201	20,944,654	25.76	本期賸餘	310102	3,428,806	4.22
累計折舊-土地改良物	140202	-10,930,918	-13.44				

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2月28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	49,531,997	60.92	淨資產調整數	310104	81,303,594	
房屋建築及設備	140401	90,200,747	110.94	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,668,750	-50.02				
機械及設備	1405	2,739,798	3.37				
機械及設備	140501	7,011,611	8.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,271,813	-5.25				
交通及運輸設備	1406	1,474,561	1.81				
交通及運輸設備	140601	3,377,952	4.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,903,391	-2.34				
雜項設備	1407	1,612,490	1.98				
雜項設備	140701	6,375,065	7.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,762,575	-5.86				
無形資產	16	40,600	0.05				
無形資產	1601	40,600	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2月28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	40,600	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：		81,303,594					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,433,000	13,003,800
政府撥入收入	2,938,000	12,493,000
公庫撥款收入	2,658,000	11,909,000
政府其他撥入收入	280,000	584,000
其他收入		15,800
受贈收入	495,000	15,800
受贈收入	495,000	495,000
支出	2,801,885	9,574,994
人事支出	2,383,887	8,798,956
人事支出	2,383,887	8,798,956
業務支出	39,796	39,796
業務支出	39,796	39,796
財產損失	970	970
財產交易損失	970	970
折舊、折耗及攤銷	377,232	735,272
固定資產折舊	375,582	731,972
無形資產攤銷	1,650	3,300
本期賸餘（短絀）	631,115	3,428,806
期初淨資產		71,670,863
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		75,099,669

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 2 月 28 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	12,493,000	510,800	13,003,800	收入
政府撥入收入	12,493,000		12,493,000	政府撥入收入
其他收入		15,800	15,800	其他收入
其他收入		495,000	495,000	其他收入
基金用途	8,838,752	736,242	9,574,994	支出
用人費用	8,798,956		8,798,956	人事支出
材料及用品費	16,800	-16,800		
		970	970	財產損失
		735,272	735,272	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,654,248	-225,442	3,428,806	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	6,563,530	68,536,139	75,099,669	期末淨資產

註：本表收入與預算差額510,800元，係因預算外取得之資產；財產損失970元，係因財產報廢所致；折舊、折耗及攤銷735,272元，係折舊731,972元、攤銷3,300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2月28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	12,493,000	2,938,000	12,493,000	-	-	-	2,938,000	12,493,000	-	-	-	-
	454 利息收入	-						-	-	-			
	462 縣(市)庫撥款收入	11,909,000	2,658,000	11,909,000				2,658,000	11,909,000	-			
	46Y政府其他撥入收入	584,000	280,000	584,000				280,000	584,000				
	45Y其他財產收入												
	基金用途	12,493,000	2,423,683	8,838,752	-	30,000	3,624,248	2,423,683	8,868,752	3,624,248			
1	用人費用	12,300,000	2,383,887	8,798,956			3,501,044	2,383,887	8,798,956	3,501,044	28.46%	-	a
2	服務費用	135,000	22,996	22,996			112,004	22,996	22,996	112,004	82.97%	-	c
3	材料及用品費	32,000	16,800	16,800			15,200	16,800	16,800	15,200	47.50%	-	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	4,000					4,000	-	-	4,000	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			-	
	本期賸餘	-	514,317	3,654,248	-	30,000	-	514,317	6,532,530	-	-	-	-

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少。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

114/02/01-114/02/28

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：114/03/03

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		12,463,282	6,445,069	6,018,213
114506004800301	301地方教育基金	114/02/03	00011	0200002		支付數	31,223	12,463,282	6,476,292	5,986,990
114506004800301	301地方教育基金	114/02/03	00012	0200024		支付數	172,336	12,463,282	6,648,628	5,814,654
114506004800301	301地方教育基金	114/02/04	14177740128237		2,658,000	收入數		15,121,282	6,648,628	8,472,654
114506004800301	301地方教育基金	114/02/04	14177740128237		280,000	收入數		15,401,282	6,648,628	8,752,654
114506004800301	301地方教育基金	114/02/10	00013	0200732		支付數	8,100	15,401,282	6,656,728	8,744,554
114506004800301	301地方教育基金	114/02/19	00014	0201296		支付數	14,896	15,401,282	6,671,624	8,729,658
114506004800301	301地方教育基金	114/02/24	00015	0201590		支付數	96,100	15,401,282	6,767,724	8,633,558
114506004800301	301地方教育基金	114/02/24	00019	0201592		支付數	16,800	15,401,282	6,784,524	8,616,758
114506004800301	301地方教育基金	114/02/26	00016	0201736		支付數	540,639	15,401,282	7,325,163	8,076,119
114506004800301	301地方教育基金	114/02/27	00017	0201854		支付數	1,543,589	15,401,282	8,868,752	6,532,530
	小計				2,938,000		2,423,683			