

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 11 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11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 11 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	2,905,000	2,905,000			36,581,622	36,562,000	19,622	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	2,905,000	2,905,000			36,565,000	36,559,000	6,000	0.02
公庫撥款收入	35,683,000	2,635,000	2,635,000			33,653,000	33,555,000	98,000	0.29
政府其他撥入收入	3,052,000	270,000	270,000			2,912,000	3,004,000	-92,000	-3.06
基金用途	38,735,000	2,481,551	2,905,000	-423,449	-14.58	34,250,676	38,687,000	-4,436,324	-11.47
國民教育計畫	38,691,000	2,481,551	2,905,000	-423,449	-14.58	34,250,676	38,643,000	-4,392,324	-11.37
其他	38,691,000	2,481,551	2,905,000	-423,449	-14.58	34,250,676	38,643,000	-4,392,324	-11.37
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	423,449		423,449		2,330,946	-2,125,000	4,455,946	-209.69
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					5,240,228	2,459,298	2,780,930	113.08

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 11 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				2,481,551	2,905,000	-423,449	-14.58
		累計數				34,250,676	38,643,000	-4,392,324	-11.37
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

3

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	1,885,279	4,851,784	-691,552	66,486,628
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		751,354	9,427,628
房屋及建築	90,200,747	40,379,069	80,000	1,590,612	4,322	48,306,744
機械及設備	6,995,811	4,147,515	210,032	804,099	-150,223	2,404,452
交通及運輸設備	3,377,952	1,827,240	660,484	673,830	-224,653	1,762,019
雜項設備	5,977,065	4,747,009	899,763	1,765,093	-1,072,352	1,437,078
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 11 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			18,150		25,750

註：

長期負債明細表

中華民國 114 年 11 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 11 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11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	79,281,389	100.00	負 債	2	7,554,533	9.53
流動資產	11	10,017,157	12.63	流動負債	21	4,612,257	5.82
現金	1101	10,017,157	12.63	應付款項	2102	4,612,257	5.82
銀行存款	110102	9,987,157	12.60	應付代收款	210203	4,612,257	5.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,209,228	6.57	其他負債	28	2,942,276	3.71
銀行存款-保管款	110102-2	4,777,929	6.03	什項負債	2801	2,942,276	3.71
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金	280104	565,672	0.71
長期貸墊款及準備金	12	2,376,604	3.00	存入保證金-保管款	280104-1	565,672	0.71
準備金	1203	2,376,604	3.00	應付退休及離職金	280106	2,376,604	3.00
退休及離職準備金	120301	2,376,604	3.00	應付退休及離職金-公提	280106-1	2,376,604	3.00
固定資產	14	66,460,878	83.83	淨資產	3	71,726,856	90.47
土地	1401	3,122,957	3.94	淨資產	31	71,726,856	90.47
土地	140101	3,122,957	3.94	淨資產	3101	71,726,856	90.47
土地改良物	1402	9,427,628	11.89	累積餘額	310101	71,670,863	90.40
土地改良物	140201	20,979,654	26.46	本期賸餘	310102	55,993	0.07
累計折舊-土地改良物	140202	-11,552,026	-14.57				

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11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	48,306,744	60.93	淨資產調整數	310104	79,281,389	
房屋建築及設備	140401	88,690,135	111.87	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-40,383,391	-50.94				
機械及設備	1405	2,404,452	3.03				
機械及設備	140501	6,401,744	8.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,997,292	-5.04				
交通及運輸設備	1406	1,762,019	2.22				
交通及運輸設備	140601	3,364,606	4.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,602,587	-2.02				
雜項設備	1407	1,437,078	1.81				
雜項設備	140701	5,111,735	6.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,674,657	-4.63				
無形資產	16	25,750	0.03				
無形資產	1601	25,750	0.03				

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11月30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	25,750	0.03				
其他資產	18	401,000	0.51				
什項資產	1801	401,000	0.51				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	400,000	0.50				
合計：		79,281,389					

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	36,581,622	1,885,279	38,466,901	收入
財產收入	16,622		16,622	財產收益
政府撥入收入	36,565,000		36,565,000	政府撥入收入
其他收入		1,885,279	1,885,279	其他收入
基金用途	34,250,676	4,160,232	38,410,908	支出
用人費用	33,884,103		33,884,103	人事支出
服務費用	200,970	164,483	365,453	業務支出
材料及用品費	66,483	-66,483		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	98,000	-98,000		
		4,508	4,508	財產損失
		4,155,724	4,155,724	折舊、折耗及攤銷
其他	1,120		1,120	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,330,946	-2,274,953	55,993	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	5,240,228	66,486,628	71,726,856	期末淨資產

註： 本表收入與預算差額1,885,279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4,155,724元，係折舊4,137,574元、攤銷18,150元。

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖南國民中學

庫款支付差額解釋表

機關代號 :06004

中華民國114年11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	38,690,000	2,905,000	36,581,622	-	-	2,108,378	2,905,000	36,581,622	- 2,016,378	-	-	-
	454 利息收入	3,000	-	16,622			13,622	-	16,622	13,622			
	462 縣(市)庫撥款收入	35,683,000	2,635,000	33,653,000			- 2,030,000	2,635,000	33,653,000	- 2,030,000			
	46Y政府其他撥入收入	3,004,000	270,000	2,912,000			- 92,000	270,000	2,912,000				
	45Y其他財產收入												
	基金用途	38,687,000	2,481,551	34,250,676	-	30,000	4,406,324	2,481,551	34,280,676	4,406,324			
1	用人費用	37,995,000	2,473,451	33,884,103			4,110,897	2,473,451	33,884,103	4,110,897	10.82%	-	a
2	服務費用	540,000	8,100	200,970			339,030	8,100	200,970	339,030	62.78%	-	c
3	材料及用品費	95,000	-	66,483			28,517	-	66,483	28,517	30.02%	-	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	-		98,000			98,000	-	98,000	- 98,000		-	114.9.8府主體字第1141610290號函核定准予超支計決算98,000元。
8	短絀與賠償給付	-					-			-		-	
9	其他	13,000	-	1,120			11,880	-	1,120	11,880	91.38%	-	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	423,449	2,330,946	-	-	30,000	423,449	5,209,228		-	-	

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
114/11/01-114/11/30

06004 301澎湖縣澎南國民中學

列印日期：114/11/28

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		36,584,904	31,799,125	4,785,779
114506004800301	301地方教育基金	114/11/03	00084	1100083		支付數	8,603	36,584,904	31,807,728	4,777,176
114506004800301	301地方教育基金	114/11/03	00085	1100099		支付數	288,101	36,584,904	32,095,829	4,489,075
114506004800301	301地方教育基金	114/11/07	00086	1100977		支付數	8,100	36,584,904	32,103,929	4,480,975
114506004800301	301地方教育基金	114/11/07	00087	1100978		支付數	21,000	36,584,904	32,124,929	4,459,975
114506004800301	301地方教育基金	114/11/10	14177940136626		2,635,000	收入數		39,219,904	32,124,929	7,094,975
114506004800301	301地方教育基金	114/11/10	14177940136626		270,000	收入數		39,489,904	32,124,929	7,364,975
114506004800301	301地方教育基金	114/11/17	00088	1101491		支付數	23,000	39,489,904	32,147,929	7,341,975
114506004800301	301地方教育基金	114/11/25	00089	1102217		支付數	15,876	39,489,904	32,163,805	7,326,099
114506004800301	301地方教育基金	114/11/27	00090	1102500		支付數	540,639	39,489,904	32,704,444	6,785,460
114506004800301	301地方教育基金	114/11/28	00091	1102649		支付數	1,576,232	39,489,904	34,280,676	5,209,228
	小計				2,905,000		2,481,551			