

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣內垵國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 8 月 份

主辦會計人員 兼會計員 郭玉佳

基金主持人 澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學校長 陳穎傑

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	21,745,000	1,595,000	1,595,000			21,380,934	21,379,000	1,934	0.01
財產收入	1,000					2,934	1,000	1,934	193.40
利息收入	1,000					2,934	1,000	1,934	193.40
政府撥入收入	21,744,000	1,595,000	1,595,000			21,378,000	21,378,000		
公庫撥款收入	20,905,000	1,595,000	1,595,000			20,606,000	20,606,000		
政府其他撥入收入	839,000					772,000	772,000		
基金用途	21,744,000	1,523,199	1,595,000	-71,801	-4.50	11,933,866	21,378,000	-9,444,134	-44.18
國民教育計畫	21,726,000	1,523,199	1,595,000	-71,801	-4.50	11,933,866	21,378,000	-9,444,134	-44.18
其他	21,726,000	1,523,199	1,595,000	-71,801	-4.50	11,933,866	21,378,000	-9,444,134	-44.18
建築及設備計畫	18,000								
購建固定資產	18,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	71,801		71,801		9,447,068	1,000	9,446,068	944,606.80
期初基金餘額	3,786,168					3,158,923	3,786,168	-627,245	-16.57
解繳公庫									
期末基金餘額	3,787,168					12,605,991	3,787,168	8,818,823	232.86

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				1,523,199	1,595,000	-71,801	-4.50
		累計數				11,933,866	21,378,000	-9,444,134	-44.18

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	50,986,959	24,228,600	2,394,432	621,407	818,581	27,712,803
非理財目的之長期投資						
土地	1,304,262					1,304,262
土地改良物	947,711	919,843			9,196	18,672
房屋及建築	39,368,798	17,605,616	1,851,580	340,400	405,428	22,868,934
機械及設備	3,762,302	2,726,380	333,133	250,007	-55,175	1,174,223
交通及運輸設備	1,085,100	659,846		20,000	100,048	305,206
雜項設備	4,518,786	2,316,915	209,719	11,000	359,084	2,041,506
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—澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

4

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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						

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

5

長期負債明細表

中華民國 113 年 8 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					

中華民國 113 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

7

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

平衡表

中華民國113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	45,249,024	100.00	負 債	2	4,930,230	10.90
流動資產	11	17,487,641	38.65	流動負債	21	4,678,242	10.34
現金	1101	17,487,641	38.65	應付款項	2102	4,678,242	10.34
銀行存款	110102	17,457,641	38.58	應付代收款	210203	4,678,242	10.34
銀行存款-縣庫存款	110102-1	12,575,991	27.79	其他負債	28	251,988	0.56
銀行存款-保管款	110102-2	4,881,650	10.79	什項負債	2801	251,988	0.56
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	243,404	0.54
長期貸墊款及準備金	12	8,584	0.02	存入保證金-保管款	280104-1	243,404	0.54
準備金	1203	8,584	0.02	應付退休及離職金	280106	8,584	0.02
退休及離職準備金	120301	8,584	0.02	應付退休及離職金-公教	280106-1	8,584	0.02
固定資產	14	27,712,803	61.25	淨資產	3	40,318,794	89.10
土地	1401	1,304,262	2.88	淨資產	31	40,318,794	89.10
土地	140101	1,304,262	2.88	淨資產	3101	40,318,794	89.10
土地改良物	1402	18,672	0.04	累積餘額	310101	29,917,282	66.12
土地改良物	140201	947,711	2.09	本期賸餘	310102	10,401,512	22.99
累計折舊-土地改良物	140202	-929,039	-2.05				

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 — 澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

平衡表

中華民國113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	22,868,934	50.54	淨資產調整數	310104	45,249,024	
房屋建築及設備	140401	40,879,978	90.34	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,011,044	-39.80				
機械及設備	1405	1,174,223	2.60				
機械及設備	140501	3,845,428	8.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,671,205	-5.90				
交通及運輸設備	1406	305,206	0.67				
交通及運輸設備	140601	1,065,100	2.35				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-759,894	-1.68				
雜項設備	1407	2,041,506	4.51				
雜項設備	140701	4,717,505	10.43			0	
累計折舊-雜項設備	140702	-2,675,999	-5.91				
其他資產	18	39,996	0.09				
什項資產	1801	39,996	0.09			0	

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113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		
暫付及待結轉帳項	180105	39,996	0.09				
合計：		45,249,024					

0

1

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 — 澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,859,450	23,434,966
財產收益		2,934
財產孳息收入		2,934
政府撥入收入	1,595,000	21,378,000
公庫撥款收入	1,595,000	20,606,000
政府其他撥入收入		772,000
其他收入	264,450	2,054,032
受贈收入	264,450	2,054,032
支出	1,682,322	13,033,454
人事支出	1,509,599	11,501,499
人事支出	1,509,599	11,501,499
業務支出	13,600	432,367
業務支出	13,600	432,367
財產損失	2,439	2,809
財產交易損失	2,439	2,809
折舊、折耗及攤銷	156,684	1,096,779
固定資產折舊	156,684	1,096,779
本期賸餘（短絀）	177,128	10,401,512
期初淨資產		29,917,282
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,318,794

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—澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	21,380,934	2,054,032	23,434,966	收入
財產收入	2,934		2,934	財產收益
政府撥入收入	21,378,000		21,378,000	政府撥入收入
其他收入		2,054,032	2,054,032	其他收入
基金用途	11,933,866	1,099,588	13,033,454	支出
用人費用	11,501,499		11,501,499	人事支出
服務費用	390,715	41,652	432,367	業務支出
材料及用品費	41,652	-41,652		
		2,809	2,809	財產損失
		1,096,779	1,096,779	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,447,068	954,444	10,401,512	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,158,923	26,758,359	29,917,282	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	12,605,991	27,712,803	40,318,794	期末淨資產

註：本表其他收入調整數2,054,032元係預算外取得之資產；財產損失調整數2,809元係報廢設備；折舊、折耗及攤銷調整數1,096,779元係提列折舊費用。