

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣內垵國民小學

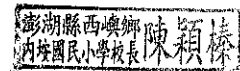
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 4 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 4 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	3,595,000	3,595,000			14,998,000	14,998,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	21,744,000	3,595,000	3,595,000			14,998,000	14,998,000		
公庫撥款收入	20,905,000	3,595,000	3,595,000			14,226,000	14,226,000		
政府其他撥入收入	839,000					772,000	772,000		
基金用途	21,744,000	1,245,649	3,595,000	-2,349,351	-65.35	6,720,395	14,998,000	-8,277,605	-55.19
國民教育計畫	21,726,000	1,245,649	3,595,000	-2,349,351	-65.35	6,720,395	14,998,000	-8,277,605	-55.19
其他	21,726,000	1,245,649	3,595,000	-2,349,351	-65.35	6,720,395	14,998,000	-8,277,605	-55.19
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	2,349,351		2,349,351		8,277,605		8,277,605	
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					11,436,528	3,786,168	7,650,360	202.06

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 4 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				1,245,649	3,595,000	-2,349,351	-65.35
		累計數				6,720,395	14,998,000	-8,277,605	-55.19

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 4 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	121,653		608,012	26,272,000
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			4,598	23,270
房屋及建築	39,368,798	17,605,616			259,914	21,503,268
機械及設備	3,762,302	2,726,380	25,133		96,832	964,223
交通及運輸設備	1,085,100	659,846			59,924	365,330
雜項設備	4,518,786	2,316,915	96,520		186,744	2,111,647
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 4 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 4 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 — 澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

平衡表

中華民國113年4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	43,280,921	100.00	負 債	2	5,572,393	12.87
流動資產	11	16,965,469	39.20	流動負債	21	5,213,533	12.05
現金	1101	16,965,469	39.20	應付款項	2102	5,213,533	12.05
銀行存款	110102	16,935,469	39.13	應付代收款	210203	5,213,533	12.05
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,406,528	26.35	其他負債	28	358,860	0.83
銀行存款-保管款	110102-2	5,528,941	12.77	什項負債	2801	358,860	0.83
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	355,404	0.82
長期貸墊款及準備金	12	3,456	0.01	存入保證金-保管款	280104-1	355,404	0.82
準備金	1203	3,456	0.01	應付退休及離職金	280106	3,456	0.01
退休及離職準備金	120301	3,456	0.01	應付退休及離職金-公	280106-1	3,456	0.01
固定資產	14	26,272,000	60.70	淨資產	3	37,708,528	87.13
土地	1401	1,304,262	3.01	淨資產	31	37,708,528	87.13
土地	140101	1,304,262	3.01	淨資產	3101	37,708,528	87.13
土地改良物	1402	23,270	0.05	累積餘額	310101	29,917,282	69.12
土地改良物	140201	947,711	2.19	本期賸餘	310102	7,791,246	18.00
累計折舊-土地改良物	140202	-924,441	-2.14				

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4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	21,503,268	49.68	淨資產調整數	310104	43,280,921	
房屋建築及設備	140401	39,368,798	90.96	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,865,530	-41.28				
機械及設備	1405	964,223	2.23				
機械及設備	140501	3,787,435	8.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,823,212	-6.52				
交通及運輸設備	1406	365,330	0.84				
交通及運輸設備	140601	1,085,100	2.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-719,770	-1.66				
雜項設備	1407	2,111,647	4.88				
雜項設備	140701	4,615,306	10.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,503,659	-5.78				
其他資產	18	39,996	0.09				
什項資產	1801	39,996	0.09				

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4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		
暫付及待結轉帳項	180105	39,996	0.09				
合計：		43,280,921					

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

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,595,000	15,119,653
政府撥入收入	3,595,000	14,998,000
公庫撥款收入	3,595,000	14,226,000
政府其他撥入收入		772,000
其他收入		121,653
受贈收入		121,653
支出	1,396,742	7,328,407
人事支出	1,186,351	6,481,110
人事支出	1,186,351	6,481,110
業務支出	59,298	239,285
業務支出	59,298	239,285
折舊、折耗及攤銷	151,093	608,012
固定資產折舊	151,093	608,012
本期賸餘（短絀）	2,198,258	7,791,246
期初淨資產		29,917,282
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		37,708,528

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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	14,998,000	121,653	15,119,653	收入
政府撥入收入	14,998,000		14,998,000	政府撥入收入
其他收入		121,653	121,653	其他收入
基金用途	6,720,395	608,012	7,328,407	支出
用人費用	6,481,110		6,481,110	人事支出
服務費用	220,138	19,147	239,285	業務支出
材料及用品費	19,147	-19,147		
		608,012	608,012	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,277,605	-486,359	7,791,246	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	11,436,528	26,272,000	37,708,528	期末淨資產

註：本表其他收入調整數121,653元係預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數608,012元係提列折舊費用。