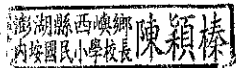


澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣內垵國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 5 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 5 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			16,593,000	16,593,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	21,744,000	1,595,000	1,595,000			16,593,000	16,593,000		
公庫撥款收入	20,905,000	1,595,000	1,595,000			15,821,000	15,821,000		
政府其他撥入收入	839,000					772,000	772,000		
基金用途	21,744,000	1,209,767	1,595,000	-385,233	-24.15	7,930,162	16,593,000	-8,662,838	-52.21
國民教育計畫	21,726,000	1,209,767	1,595,000	-385,233	-24.15	7,930,162	16,593,000	-8,662,838	-52.21
其他	21,726,000	1,209,767	1,595,000	-385,233	-24.15	7,930,162	16,593,000	-8,662,838	-52.21
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	385,233		385,233		8,662,838		8,662,838	
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					11,821,761	3,786,168	8,035,593	212.24

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 5 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				1,209,767	1,595,000	-385,233	-24.15
		累計數				7,930,162	16,593,000	-8,662,838	-52.21

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 5 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	1,918,783		764,713	27,912,429
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			5,748	22,120
房屋及建築	39,368,798	17,605,616	1,797,130		330,509	23,229,803
機械及設備	3,762,302	2,726,380	25,133		121,007	940,048
交通及運輸設備	1,085,100	659,846			74,906	350,348
雜項設備	4,518,786	2,316,915	96,520		232,543	2,065,848
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 5 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 5 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					

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

單位：新臺幣元

建築及設備計畫	
土地	
土地	
購建中國固定資產	
土地改良物	
土地改良物	
購建中國固定資產	
房屋及建築	
房屋及建築	
購建中國固定資產	
機械及設備	
機械及設備	
購建中國固定資產	
交通及運輸設備	
交通及運輸設備	
購建中國固定資產	
雜項設備	
雜項設備	
購建中國固定資產	
租賃資產	
租賃資產	
租賃權益改良	

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5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	45,336,768	100.00	負 債	2	5,602,578	12.36
流動資產	11	17,379,735	38.33	流動負債	21	5,242,566	11.56
現金	1101	17,379,735	38.33	應付款項	2102	5,242,566	11.56
銀行存款	110102	17,349,735	38.27	應付代收款	210203	5,242,566	11.56
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,791,761	26.01	其他負債	28	360,012	0.79
銀行存款-保管款	110102-2	5,557,974	12.26	什項負債	2801	360,012	0.79
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	355,404	0.78
長期貸墊款及準備金	12	4,608	0.01	存入保證金-保管款	280104-1	355,404	0.78
準備金	1203	4,608	0.01	應付退休及離職金	280106	4,608	0.01
退休及離職準備金	120301	4,608	0.01	應付退休及離職金-公教	280106-1	4,608	0.01
固定資產	14	27,912,429	61.57	淨資產	3	39,734,190	87.64
土地	1401	1,304,262	2.88	淨資產	31	39,734,190	87.64
土地	140101	1,304,262	2.88	淨資產	3101	39,734,190	87.64
土地改良物	1402	22,120	0.05	累積餘額	310101	29,917,282	65.99
土地改良物	140201	947,711	2.09	本期賸餘	310102	9,816,908	21.65
累計折舊-土地改良物	140202	-925,591	-2.04				

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 — 澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學

平衡表

中華民國113年5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	23,229,803	51.24	淨資產調整數	310104	45,336,768	
房屋建築及設備	140401	41,165,928	90.80	合計：			
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,936,125	-39.56				
機械及設備	1405	940,048	2.07				
機械及設備	140501	3,787,435	8.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,847,387	-6.28				
交通及運輸設備	1406	350,348	0.77				
交通及運輸設備	140601	1,085,100	2.39				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-734,752	-1.62				
雜項設備	1407	2,065,848	4.56				
雜項設備	140701	4,615,306	10.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,549,458	-5.62				
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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,392,130	18,511,783
政府撥入收入	1,595,000	16,593,000
公庫撥款收入	1,595,000	15,821,000
政府其他撥入收入		772,000
其他收入	1,797,130	1,918,783
受贈收入	1,797,130	1,918,783
支出	1,366,468	8,694,875
人事支出	1,173,683	7,654,793
人事支出	1,173,683	7,654,793
業務支出	36,084	275,369
業務支出	36,084	275,369
折舊、折耗及攤銷	156,701	764,713
固定資產折舊	156,701	764,713
本期賸餘（短絀）	2,025,662	9,816,908
期初淨資產		29,917,282
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		39,734,190

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 5 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	16,593,000	1,918,783	18,511,783	收入
政府撥入收入	16,593,000		16,593,000	政府撥入收入
其他收入		1,918,783	1,918,783	其他收入
基金用途	7,930,162	764,713	8,694,875	支出
用人費用	7,654,793		7,654,793	人事支出
服務費用	256,222	19,147	275,369	業務支出
材料及用品費	19,147	-19,147		
		764,713	764,713	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,662,838	1,154,070	9,816,908	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	11,821,761	27,912,429	39,734,190	期末淨資產

註： 本表其他收入調整數1,918,783元係預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數764,713元係提列折舊費用。