

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 2 月 份

主辦會計人員

郭玉佳

基金主持人

澎湖縣西嶼鄉內垵國民小學校長 陳穎榛

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 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	21,745,000	2,596,000	2,596,000			9,808,000	9,808,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	21,744,000	2,596,000	2,596,000			9,808,000	9,808,000		
公庫撥款收入	20,905,000	2,596,000	2,596,000			9,036,000	9,036,000		
政府其他撥入收入	839,000					772,000	772,000		
基金用途	21,744,000	1,072,130	2,596,000	-1,523,870	-58.70	4,201,074	9,808,000	-5,606,926	-57.17
國民教育計畫	21,726,000	1,072,130	2,596,000	-1,523,870	-58.70	4,201,074	9,808,000	-5,606,926	-57.17
其他	21,726,000	1,072,130	2,596,000	-1,523,870	-58.70	4,201,074	9,808,000	-5,606,926	-57.17
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	1,523,870		1,523,870		5,606,926		5,606,926	
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					8,765,849	3,786,168	4,979,681	131.52

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 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				1,072,130	2,596,000	-1,523,870	-58.70
		累計數				4,201,074	9,808,000	-5,606,926	-57.17

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 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	50,986,959	24,228,600	25,133		305,909	26,477,583
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			2,299	25,569
房屋及建築	39,368,798	17,605,616			129,957	21,633,225
機械及設備	3,762,302	2,726,380	25,133		48,487	1,012,568
交通及運輸設備	1,085,100	659,846			29,962	395,292
雜項設備	4,518,786	2,316,915			95,204	2,106,667
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 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						

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 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					

中華民國 113 年 2 月份

[illegible]

7

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

[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2月29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	39,798,864	100.00	負 債	2	4,555,432	11.45
流動資產	11	13,321,281	33.47	流動負債	21	4,200,028	10.55
現金	1101	13,321,281	33.47	應付款項	2102	4,200,028	10.55
銀行存款	110102	13,291,281	33.40	應付代收款	210203	4,200,028	10.55
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,735,849	21.95	其他負債	28	355,404	0.89
銀行存款-保管款	110102-2	4,555,432	11.45	什項負債	2801	355,404	0.89
零用及週轉金	110103	30,000	0.08	存入保證金	280104	355,404	0.89
固定資產	14	26,477,583	66.53	存入保證金-保管款	280104-1	355,404	0.89
土地	1401	1,304,262	3.28	淨資產	3	35,243,432	88.55
土地	140101	1,304,262	3.28	淨資產	31	35,243,432	88.55
土地改良物	1402	25,569	0.06	淨資產	3101	35,243,432	88.55
土地改良物	140201	947,711	2.38	累積餘額	310101	29,917,282	75.17
累計折舊-土地改良物	140202	-922,142	-2.32	本期賸餘	310102	5,326,150	13.38
房屋建築及設備	1404	21,633,225	54.36	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	39,368,798	98.92	合計：		39,798,864	

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2月29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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-17,735,573	-44.56				
機械及設備	1405	1,012,568	2.54				
機械及設備	140501	3,787,435	9.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,774,867	-6.97				
交通及運輸設備	1406	395,292	0.99				
交通及運輸設備	140601	1,085,100	2.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-689,808	-1.73				
雜項設備	1407	2,106,667	5.29				
雜項設備	140701	4,518,786	11.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,412,119	-6.06				
合計：		39,798,864					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,596,000	9,833,133
政府撥入收入	2,596,000	9,808,000
公庫撥款收入	2,596,000	9,036,000
政府其他撥入收入		772,000
其他收入		25,133
受贈收入		25,133
支出	1,225,333	4,506,983
人事支出	1,036,045	4,094,901
人事支出	1,036,045	4,094,901
業務支出	36,085	106,173
業務支出	36,085	106,173
折舊、折耗及攤銷	153,203	305,909
固定資產折舊	153,203	305,909
本期賸餘（短絀）	1,370,667	5,326,150
期初淨資產		29,917,282
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,243,432

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

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	9,808,000	25,133	9,833,133	收入
政府撥入收入	9,808,000		9,808,000	政府撥入收入
其他收入		25,133	25,133	其他收入
基金用途	4,201,074	305,909	4,506,983	支出
用人費用	4,094,901		4,094,901	人事支出
服務費用	106,173		106,173	業務支出
		305,909	305,909	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,606,926	-280,776	5,326,150	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	8,765,849	26,477,583	35,243,432	期末淨資產

註：本表其他收入調整數25,133元係預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數305,909元係提列折舊費用。