

06008

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立白沙國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 114 年 2 月 份

主辦會計人員



基金主持人



澎湖縣地方教育發展基金-白沙國民中學

目次

中華民國114年2月28日

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第 1-1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第 2-2 頁

二、資本資產明細表

第 3-4 頁

三、長期負債增變動表

第 5-5 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 11-11 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第 12-12 頁

二、庫款支付差額解釋表(附對帳單)

第 13-13 頁

三、專戶存款差額解釋表(附對帳單)

四、財產增減結存表

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	35,715,000	2,615,000	2,615,000			12,070,525	12,099,000	-28,475	-0.24
勞務收入						1,600		1,600	
服務收入						1,600		1,600	
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	35,714,000	2,615,000	2,615,000			12,068,925	12,099,000	-30,075	-0.25
公庫撥款收入	31,938,000	2,350,000	2,350,000			10,733,925	10,764,000	-30,075	-0.28
政府其他撥入收入	3,776,000	265,000	265,000			1,335,000	1,335,000		
基金用途	35,714,000	2,278,552	2,615,000	-336,448	-12.87	8,055,445	12,099,000	-4,043,555	-33.42
國民教育計畫	35,690,000	2,278,552	2,615,000	-336,448	-12.87	8,055,445	12,099,000	-4,043,555	-33.42
其他	35,690,000	2,278,552	2,615,000	-336,448	-12.87	8,055,445	12,099,000	-4,043,555	-33.42
建築及設備計畫	24,000								
購建固定資產	24,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	336,448		336,448		4,015,080		4,015,080	
期初基金餘額	1,572,417					5,933,217	1,572,417	4,360,800	277.33
解繳公庫									
期末基金餘額	1,573,417					9,948,297	1,572,417	8,375,880	532.68

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				2,278,552	2,615,000	-336,448	-12.87
		累計數				8,055,445	12,099,000	-4,043,555	-33.42

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 114 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	143,707,956	84,378,762	150,327	372,803	427,016	58,679,702
非理財目的之長期投資						
土地	11,840,791					11,840,791
土地改良物	21,790,353	20,633,384			20,949	1,136,020
房屋及建築	88,077,186	48,780,094	150,327	200,327	226,918	39,020,174
機械及設備	11,211,168	6,460,159		76,976	126,676	4,547,357
交通及運輸設備	2,101,098	1,416,366		20,000	14,074	650,658
雜項設備	8,687,360	7,088,759		75,500	38,399	1,484,702
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—澎湖縣立白沙國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 114 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—澎湖縣立白沙國民中學

5

長期負債明細表

中華民國 114 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					

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 2 月份

6

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立白沙國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 2 月份

7

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國114年2月28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	75,326,294	100.00	負 債	2	6,698,295	8.89
流動資產	11	14,404,385	19.12	流動負債	21	4,381,588	5.82
現金	1101	14,404,385	19.12	應付款項	2102	4,381,588	5.82
銀行存款	110102	14,374,385	19.08	應付代收款	210203	4,381,588	5.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	9,917,297	13.17	其他負債	28	2,316,707	3.08
銀行存款-保管款	110102-2	3,271,088	4.34	什項負債	2801	2,316,707	3.08
銀行存款-定期存款	110102-3	1,186,000	1.57	存入保證金	280104	83,500	0.11
零用及週轉金	110103	30,000	0.04	存入保證金-保管款	280104-1	83,500	0.11
長期貸墊款及準備金	12	2,233,207	2.96	應付退休及離職金	280106	2,233,207	2.96
準備金	1203	2,233,207	2.96	應付退休及離職金-公提	280106-1	2,233,207	2.96
退休及離職準備金	120301	2,233,207	2.96	淨資產	3	68,627,999	91.11
固定資產	14	58,679,702	77.90	淨資產	31	68,627,999	91.11
土地	1401	11,840,791	15.72	淨資產	3101	68,627,999	91.11
土地	140101	11,840,791	15.72	累積餘額	310101	65,262,411	86.64
土地改良物	1402	1,136,020	1.51	本期賸餘	310102	3,365,588	4.47
土地改良物	140201	21,790,353	28.93				

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 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國114年2月28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-土地改良物	140202	-20,654,333	-27.42	淨資產調整數	310104	75,326,294	
房屋建築及設備	1404	39,020,174	51.80	合計：			
房屋建築及設備	140401	88,027,186	116.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-49,007,012	-65.06				
機械及設備	1405	4,547,357	6.04				
機械及設備	140501	11,134,192	14.78				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,586,835	-8.74				
交通及運輸設備	1406	650,658	0.86				
交通及運輸設備	140601	2,081,098	2.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,430,440	-1.90				
雜項設備	1407	1,484,702	1.97				
雜項設備	140701	8,611,860	11.43				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,127,158	-9.46				
其他資產	18	9,000	0.01				
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 — 澎湖縣立白沙國民中學

平衡表

中華民國114年2月28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		
什項資產	1801	9,000	0.01				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	8,000	0.01				
合計：		75,326,294					

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 — 澎湖縣立白沙國民中學

收入支出表

中華民國114年02月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,194,441	12,194,441
勞務收入	1,600	1,600
服務收入	1,600	1,600
政府撥入收入	12,068,925	12,068,925
公庫撥款收入	10,733,925	10,733,925
政府其他撥入收入	1,335,000	1,335,000
其他收入	123,916	123,916
受贈收入	123,916	123,916
支出	8,828,853	8,828,853
人事支出	7,863,462	7,863,462
人事支出	7,863,462	7,863,462
業務支出	187,383	187,383
業務支出	187,383	187,383
財產損失	29,658	29,658
財產交易損失	29,658	29,658
折舊、折耗及攤銷	743,750	743,750
固定資產折舊	743,750	743,750
其他支出	4,600	4,600
其他支出	4,600	4,600
本期賸餘（短絀）	3,365,588	3,365,588
期初淨資產		65,262,411
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		68,627,999

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—澎湖縣立白沙國民中學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	12,070,525	123,916	12,194,441	收入
勞務收入	1,600		1,600	勞務收入
政府撥入收入	12,068,925		12,068,925	政府撥入收入
其他收入		123,916	123,916	其他收入
基金用途	8,055,445	773,408	8,828,853	支出
用人費用	7,863,462		7,863,462	人事支出
服務費用	180,683	6,700	187,383	業務支出
材料及用品費	700	-700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		29,658	29,658	財產損失
其他支出	4,600		4,600	其他支出
		743,750	743,750	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,015,080	-649,492	3,365,588	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,933,217	59,329,194	65,262,411	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	9,948,297	58,679,702	68,627,999	期末淨資產

註： 本表其他收入調整數123,916元，係預算外取得之資產；財產損失調整數29,658元，係設備報廢損失；折舊、折耗及攤銷調整數743,750元，係折舊。