

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 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	103,404,000	7,607,000	7,607,000			42,233,000	42,233,000		
勞務收入	15,000								
服務收入	15,000								
財產收入	22,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	20,000								
政府撥入收入	103,367,000	7,607,000	7,607,000			42,233,000	42,233,000		
公庫撥款收入	101,608,000	7,607,000	7,607,000			41,826,000	41,826,000		
政府其他撥入收入	1,759,000					407,000	407,000		
基金用途	103,402,000	8,318,088	7,607,000	711,088	9.35	28,991,064	42,233,000	-13,241,936	-31.35
國民教育計畫	103,161,000	8,318,088	7,607,000	711,088	9.35	28,991,064	42,112,000	-13,120,936	-31.16
其他	103,161,000	8,318,088	7,607,000	711,088	9.35	28,991,064	42,112,000	-13,120,936	-31.16
建築及設備計畫	241,000						121,000	-121,000	-100.00
購建固定資產	241,000						121,000	-121,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,000	-711,088		-711,088		13,241,936		13,241,936	
期初基金餘額	11,291,062					12,194,240	11,291,062	903,178	8.00
解繳公庫									
期末基金餘額	11,293,062					25,436,176	11,291,062	14,145,114	125.28

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 3 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				8,318,088	7,607,000	711,088	9.35
		累計數				28,991,064	42,112,000	-13,120,936	-31.16
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	121,000	-121,000	-100.00

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	356,466,646	108,486,409	127,244	2,079	1,337,745	246,767,657
非理財目的之長期投資						
土地	103,692,020					103,692,020
土地改良物	15,493,438	14,786,816			34,481	672,141
房屋及建築	210,395,769	71,390,498			950,454	138,054,817
機械及設備	6,692,645	4,973,491	127,244		166,343	1,680,055
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148			31,172	273,548
雜項設備	15,477,064	12,962,456			155,295	2,359,313
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—澎湖縣立文光國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	37,842			2,079		35,763

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

長期負債明細表

中華民國 111 年 3 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—澎湖縣立文光國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		241,000			241,000	121,000						-121,000	100.00	

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立文光國民中學

平衡表

中華民國111年3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	290,662,072	100.00	負債	2	18,458,239	6.35
流動資產	11	39,837,819	13.71	流動負債	21	12,876,155	4.43
現金	1101	39,837,819	13.71	應付款項	2102	12,876,155	4.43
銀行存款	110102	39,778,819	13.69	應付代收款	210203	12,736,155	4.38
銀行存款-縣庫存款	110102-1	25,517,176	8.78	應付費用	210204	140,000	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	14,261,643	4.91	其他負債	28	5,582,084	1.92
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,582,084	1.92
長期貸墊款及準備金	12	4,016,596	1.38	存入保證金	280104	1,565,488	0.54
準備金	1203	4,016,596	1.38	存入保證金-保管款	280104-1	1,565,488	0.54
退休及離職準備金	120301	4,016,596	1.38	應付退休及離職金	280106	4,016,596	1.38
固定資產	14	246,731,894	84.89	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,016,596	1.38
土地	1401	103,692,020	35.67	淨資產	3	272,203,833	93.65
土地	140101	103,692,020	35.67	淨資產	31	272,203,833	93.65
土地改良物	1402	672,141	0.23	淨資產	3101	272,203,833	93.65
土地改良物	140201	15,493,438	5.33	累積餘額	310101	260,174,477	89.51
累計折舊-土地改良物	140202	-14,821,297	-5.10	本期賸餘	310102	12,029,356	4.14
信託代理與保證資產		1,017,255		信託代理與保證負債		1,017,255	
保證品		1,017,255		應付保證品		1,017,255	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立文光國民中學

平衡表

中華民國111年3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	138,054,817	47.50	合計：		290,662,072	
房屋建築及設備	140401	210,395,769	72.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,340,952	-24.89				
機械及設備	1405	1,680,055	0.58				
機械及設備	140501	6,819,889	2.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,139,834	-1.77				
交通及運輸設備	1406	273,548	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,677,868	1.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,404,320	-1.52				
雜項設備	1407	2,359,313	0.81				
雜項設備	140701	15,477,064	5.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,117,751	-4.51				
無形資產	16	35,763	0.01				
無形資產	1601	35,763	0.01				

信託代理與保證資產

1,017,255

信託代理與保證負債

1,017,255

保證品

1,017,255

應付保證品

1,017,255

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立文光國民中學

平衡表

中華民國111年3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		
電腦軟體	160102	35,763	0.01				
其他資產	18	40,000	0.01				
什項資產	1801	40,000	0.01				
暫付及待結轉帳項	180105	40,000	0.01				
合計：		290,662,072					

信託代理與保證資產

1,017,255

信託代理與保證負債

1,017,255

保證品

1,017,255

應付保證品

1,017,255

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立文光國民中學

收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	7,734,244	42,360,244
公庫撥款收入	7,607,000	42,233,000
政府其他撥入收入	7,607,000	41,826,000
其他收入		407,000
受贈收入	127,244	127,244
支出	8,767,941	30,330,888
人事支出	8,082,170	28,287,259
人事支出	8,082,170	28,287,259
業務支出	203,583	621,947
業務支出	203,583	621,947
獎補助支出	8,000	29,507
補(協)助政府機關(構)	8,000	29,507
折舊、折耗及攤銷	449,853	1,339,824
固定資產折舊	449,160	1,337,745
無形資產攤銷	693	2,079
其他支出	24,335	52,351
其他支出	24,335	52,351
本期賸餘(短絀)	-1,033,697	12,029,356
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		272,203,833

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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	42,233,000	127,244	42,360,244	收入
政府撥入收入	42,233,000		42,233,000	政府撥入收入
其他收入		127,244	127,244	其他收入
基金用途	28,991,064	1,339,824	30,330,888	支出
用人費用	28,287,259		28,287,259	人事支出
服務費用	612,337	9,610	621,947	業務支出
材料及用品費	1,610	-1,610		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
捐助、補助與獎助	29,507		29,507	獎補助支出
其他	52,351	1,339,824	1,339,824	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,241,936	-1,212,580	52,351	其他支出
期初基金餘額	12,194,240	247,980,237	12,029,356	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			260,174,477	期初淨資產
期末基金餘額	25,436,176	246,767,657	272,203,833	解繳公庫
				期末淨資產

註：本表其他收入調整數127,244元，係因預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數1,339,824元，係折舊1,337,745元、攤銷2,079元。

澎湖縣地方教育發展基金
庫款支付差額解釋表

中華民國111年3月31日

機關代號 :06002

單位 :新臺幣元

文光國中

編號	會計科目	預算分配數	會計帳				支付股			百分比(分配數餘額/預算分配累計數)	差額	賸餘原因分析	
			本月數	累計數	預付數	零用金	分配數餘額	本月數	累計數				分配數餘額
	上年度結轉												
	基金來源	42,233,000	7,607,000	42,233,000	-	-	-	7,607,000	12,334,240	42,233,000	-	-	
	431 服務收入	-	-	-				-	-	-	-	-	
	454 利息收入	-	-	-				-	-	-	-	-	
	45Y 其他財產收入	-	-	-				-	-	-	-	-	
	462 公庫撥款收入	41,826,000	7,607,000	41,826,000				7,607,000	41,826,000	-	-	-	
	46Y 政府其他撥入收入	407,000	-	407,000				-	407,000	-	-	-	
	4YY 雜項收入	-	-	-				-	-	-	-	-	
	基金用途	42,233,000	8,318,088	28,991,064	-	59,000	13,182,936	8,318,088	29,050,064	13,182,936			
1	用人費用	40,984,000	8,082,170	28,287,259			12,696,741	8,082,170	28,287,259	12,696,741	30.98%	-	a
2	服務費用	937,000	202,953	612,337			324,663	202,953	612,337	324,663	34.65%	-	c
3	材料及用品費	30,000	630	1,610			28,390	630	1,610	28,390	94.63%	-	c
4	租金、償債與利息	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-
5	購建固定資產、無形資產及長期投資516購置什項設備	121,000	-	-			121,000	-	-	121,000	100.00%	-	c
6	稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	8,000	37,507			36,493	8,000	37,507	36,493	49.31%	-	c
8	短絀與賠償給付	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-
9	其他	87,000	24,335	52,351			34,649	24,335	52,351	34,649	39.83%	-	c
	零用及週轉金	-	-	-		59,000	-	-	59,000	-	-	-	-
	本期賸餘	-	711,088	13,241,936	-	59,000	-	711,088	25,517,176	-	-	-	-

製表

會計

機關長官

※賸餘原因分析，支用單位分配數餘額超過預算分配累計數百分之二十以上者，應敘明主要原因：a.實際進用員額較少人事費節餘。b.按業務需要而減少支付。c.擱節支出。d.計畫變更致未實施或工作量減少。e.收支併列預算收入未達而減支。f.補助或委辦計畫經費結餘。g.營繕工程結餘。h.採購財物結餘。i.因土地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不宜。l.其他。