

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	103,404,000	407,000	7,606,000	-7,199,000	-94.65	42,640,000	49,839,000	-7,199,000	-14.44
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	407,000	7,606,000	-7,199,000	-94.65	42,640,000	49,839,000	-7,199,000	-14.44
公庫撥款收入	101,608,000		7,199,000	-7,199,000	-100.00	41,826,000	49,025,000	-7,199,000	-14.68
政府其他撥入收入	1,759,000	407,000	407,000			814,000	814,000		
基金用途	103,402,000	11,944,417	7,606,000	4,338,417	57.04	40,935,481	49,839,000	-8,903,519	-17.86
國民教育計畫	103,161,000	11,916,409	7,606,000	4,310,409	56.67	40,907,473	49,718,000	-8,810,527	-17.72
其他	103,161,000	11,916,409	7,606,000	4,310,409	56.67	40,907,473	49,718,000	-8,810,527	-17.72
建築及設備計畫	241,000	28,008		28,008		28,008	121,000	-92,992	-76.85
購建固定資產	241,000	28,008		28,008		28,008	121,000	-92,992	-76.85
本期賸餘(短絀)	2,000	-11,537,417		-11,537,417		1,704,519		1,704,519	
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					13,898,759	11,291,062	2,607,697	23.10

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 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				11,916,409	7,606,000	4,310,409	56.67
		累計數				40,907,473	49,718,000	-8,810,527	-17.72
建築及設備計畫		本月數				28,008	0	28,008	0.00
		累計數				28,008	121,000	-92,992	-76.85

資本資產明細表

中華民國 111 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	356,466,646	108,486,409	155,252	2,772	1,784,218	246,348,499
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			45,974	660,648
房屋及建築	210,395,769	71,390,498			1,267,272	137,737,999
機械及設備	6,692,645	4,973,491	155,252		222,638	1,651,768
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148			41,563	263,157
雜項設備	15,477,064	12,962,456			206,771	2,307,837
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 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	37,842			2,772		35,070

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 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 4 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														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備							28,008			28,008		28,008		
機械及設備							28,008			28,008		28,008		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		241,000			241,000	121,000						-121,000	-100.00	
雜項設備		241,000			241,000	121,000						-121,000	-100.00	樽節支出
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														

預算分配雜項設備，實際依財產分類歸類

樽節支出

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 4 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 租賃權益改良														
總計		241,000			241,000	121,000	28,008		28,008	23.15	-92,992	-76.85		

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	282,153,041	100.00	負債	2	21,905,783	7.76
流動資產	11	31,474,171	11.15	流動負債	21	15,929,924	5.65
現金	1101	31,474,171	11.15	應付款項	2102	15,929,924	5.65
銀行存款	110102	31,415,171	11.13	應付代收款	210203	15,789,924	5.60
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,979,759	4.95	應付費用	210204	140,000	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	17,435,412	6.18	其他負債	28	5,975,859	2.12
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,975,859	2.12
長期貸墊款及準備金	12	4,330,371	1.53	存入保證金	280104	1,645,488	0.58
準備金	1203	4,330,371	1.53	存入保證金-保管款	280104-1	1,645,488	0.58
退休及離職準備金	120301	4,330,371	1.53	應付退休及離職金	280106	4,330,371	1.53
固定資產	14	246,313,429	87.30	應付退休及離職金-公	280106-1	4,330,371	1.53
土地	1401	103,692,020	36.75	淨資產	3	260,247,258	92.24
土地	140101	103,692,020	36.75	淨資產	31	260,247,258	92.24
土地改良物	1402	660,648	0.23	淨資產	3101	260,247,258	92.24
土地改良物	140201	15,493,438	5.49	累積餘額	310101	260,174,477	92.21
累計折舊-土地改良物	140202	-14,832,790	-5.26	本期賸餘	310102	72,781	0.03
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	137,737,999	48.82	合計：		282,153,041	
房屋建築及設備	140401	210,395,769	74.57				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,657,770	-25.75				
機械及設備	1405	1,651,768	0.59				
機械及設備	140501	6,847,897	2.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,196,129	-1.84				
交通及運輸設備	1406	263,157	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,677,868	1.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,414,711	-1.56				
雜項設備	1407	2,307,837	0.82				
雜項設備	140701	15,477,064	5.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,169,227	-4.67				
無形資產	16	35,070	0.01				
無形資產	1601	35,070	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		
電腦軟體	160102	35,070	0.01				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
合計：		282,153,041					

信託代理與保證資產

1,017,255

保證品

1,017,255

信託代理與保證負債

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4月30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	407,000	42,767,244
公庫撥款收入	407,000	42,640,000
政府其他撥入收入		41,826,000
其他收入	407,000	814,000
受贈收入		127,244
支出		127,244
人事支出	12,363,575	42,694,463
人事支出	11,654,404	39,941,663
業務支出	11,654,404	39,941,663
業務支出	240,088	862,035
業務支出	240,088	862,035
獎補助支出	21,917	51,424
補(協)助政府機關(構)	21,917	51,424
折舊、折耗及攤銷	447,166	1,786,990
固定資產折舊	446,473	1,784,218
無形資產攤銷	693	2,772
其他支出		52,351
其他支出		52,351
本期賸餘(短絀)	-11,956,575	72,781
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		260,247,258

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 4 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	42,640,000	127,244	42,767,244	收入
政府撥入收入	42,640,000		42,640,000	政府撥入收入
其他收入		127,244	127,244	其他收入
基金用途	40,935,481	1,758,982	42,694,463	支出
用人費用	39,941,663		39,941,663	人事支出
服務費用	852,425	9,610	862,035	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	51,424		51,424	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	28,008	-28,008		
其他	52,351	1,786,990	1,786,990	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,704,519	-1,631,738	52,351	其他支出
期初基金餘額	12,194,240	247,980,237	72,781	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			260,174,477	期初淨資產
期末基金餘額	13,898,759	246,348,499	260,247,258	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；購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數28,008元，係購置設備；折舊、折耗及攤銷調整數1,786,990元，係折舊1,784,218元、攤銷2,772元。