

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 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	103,404,000	4,864,115	7,614,000	-2,749,885	-36.12	47,504,115	57,453,000	-9,948,885	-17.32
勞務收入	15,000	6,000		6,000		6,000		6,000	
服務收入	15,000	6,000		6,000		6,000		6,000	
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	4,858,115	7,614,000	-2,755,885	-36.19	47,498,115	57,453,000	-9,954,885	-17.33
公庫撥款收入	101,608,000	4,858,115	7,614,000	-2,755,885	-36.19	46,684,115	56,639,000	-9,954,885	-17.58
政府其他撥入收入	1,759,000					814,000	814,000		
基金用途	103,402,000	2,264,734	7,614,000	-5,349,266	-70.26	43,200,215	57,453,000	-14,252,785	-24.81
國民教育計畫	103,161,000	2,264,734	7,614,000	-5,349,266	-70.26	43,172,207	57,332,000	-14,159,793	-24.70
其他	103,161,000	2,264,734	7,614,000	-5,349,266	-70.26	43,172,207	57,332,000	-14,159,793	-24.70
建築及設備計畫	241,000					28,008	121,000	-92,992	-76.85
購建固定資產	241,000					28,008	121,000	-92,992	-76.85
本期賸餘(短絀)	2,000	2,599,381		2,599,381		4,303,900		4,303,900	
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					16,498,140	11,291,062	5,207,078	46.12

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				2,264,734	7,614,000	-5,349,266	-70.26
		累計數				43,172,207	57,332,000	-14,159,793	-24.70
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				28,008	121,000	-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

資本資產明細表

中華民國 111 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	356,466,646	108,486,409	155,252	3,465	2,228,769	245,903,255
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			57,468	649,154
房屋及建築	210,395,769	71,390,498			1,584,090	137,421,181
機械及設備	6,692,645	4,973,491	155,252		276,990	1,597,416
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148			51,953	252,767
雜項設備	15,477,064	12,962,456			258,268	2,256,340
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 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	37,842			3,465		34,377

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 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					

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 5 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	279,238,626	100.00	負債	2	16,837,231	6.03
流動資產	11	28,856,278	10.33	流動負債	21	10,999,858	3.94
現金	1101	28,856,278	10.33	應付款項	2102	10,999,858	3.94
銀行存款	110102	28,797,278	10.31	應付代收款	210203	10,873,858	3.89
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,565,140	5.93	應付費用	210204	126,000	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	12,232,138	4.38	其他負債	28	5,837,373	2.09
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,837,373	2.09
長期貸墊款及準備金	12	4,341,885	1.55	存入保證金	280104	1,495,488	0.54
準備金	1203	4,341,885	1.55	存入保證金-保管款	280104-1	1,495,488	0.54
退休及離職準備金	120301	4,341,885	1.55	應付退休及離職金	280106	4,341,885	1.55
固定資產	14	245,868,878	88.05	應付退休及離職金-公掛	280106-1	4,341,885	1.55
土地	1401	103,692,020	37.13	淨資產	3	262,401,395	93.97
土地	140101	103,692,020	37.13	淨資產	31	262,401,395	93.97
土地改良物	1402	649,154	0.23	淨資產	3101	262,401,395	93.97
土地改良物	140201	15,493,438	5.55	累積餘額	310101	260,174,477	93.17
累計折舊-土地改良物	140202	-14,844,284	-5.32	本期賸餘	310102	2,226,918	0.80
信託代理與保證資產		517,255		信託代理與保證負債		517,255	
保證品		517,255		應付保證品		517,255	

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	137,421,181	49.21	合計：		279,238,626	
房屋建築及設備	140401	210,395,769	75.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-72,974,588	-26.13				
機械及設備	1405	1,597,416	0.57				
機械及設備	140501	6,847,897	2.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,250,481	-1.88				
交通及運輸設備	1406	252,767	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,677,868	1.68				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,425,101	-1.58				
雜項設備	1407	2,256,340	0.81				
雜項設備	140701	15,477,064	5.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,220,724	-4.73				
無形資產	16	34,377	0.01				
無形資產	1601	34,377	0.01				
信託代理與保證資產		517,255		信託代理與保證負債		517,255	
保證品		517,255		應付保證品		517,255	

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		
電腦軟體	160102	34,377	0.01				
其他資產	18	137,208	0.05				
什項資產	1801	137,208	0.05				
暫付及待結轉帳項	180105	137,208	0.05				
合計：		279,238,626					
信託代理與保證資產		517,255		信託代理與保證負債		517,255	
保證品		517,255		應付保證品		517,255	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,864,115	47,631,359
勞務收入	6,000	6,000
服務收入	6,000	6,000
政府撥入收入	4,858,115	47,498,115
公庫撥款收入	4,858,115	46,684,115
政府其他撥入收入		814,000
其他收入		127,244
受贈收入		127,244
支出	2,709,978	45,404,441
人事支出	1,997,182	41,938,845
人事支出	1,997,182	41,938,845
業務支出	214,593	1,076,628
業務支出	214,593	1,076,628
獎補助支出	27,259	78,683
補(協)助政府機關(構)	27,259	78,683
折舊、折耗及攤銷	445,244	2,232,234
固定資產折舊	444,551	2,228,769
無形資產攤銷	693	3,465
其他支出	25,700	78,051
其他支出	25,700	78,051
本期賸餘(短絀)	2,154,137	2,226,918
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		262,401,395

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 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	47,504,115	127,244	47,631,359	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
政府撥入收入	47,498,115		47,498,115	政府撥入收入
其他收入		127,244	127,244	其他收入
基金用途	43,200,215	2,204,226	45,404,441	支出
用人費用	41,938,845		41,938,845	人事支出
服務費用	1,057,947	18,681	1,076,628	業務支出
材料及用品費	2,681	-2,681		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
捐助、補助與獎助	78,683		78,683	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		
		2,232,234	2,232,234	折舊、折耗及攤銷
其他	78,051		78,051	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,303,900	-2,076,982	2,226,918	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,194,240	247,980,237	260,174,477	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,498,140	245,903,255	262,401,395	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2,232,234元，係折舊2,228,769元、攤銷3,465元。