

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 6 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	7,582,027	7,604,000	-21,973	-0.29	55,086,142	65,057,000	-9,970,858	-15.33
勞務收入	15,000		15,000	-15,000	-100.00	6,000	15,000	-9,000	-60.00
服務收入	15,000		15,000	-15,000	-100.00	6,000	15,000	-9,000	-60.00
財產收入	22,000	4,027	11,000	-6,973	-63.39	4,027	11,000	-6,973	-63.39
利息收入	2,000	4,027	1,000	3,027	302.70	4,027	1,000	3,027	302.70
其他財產收入	20,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	103,367,000	7,578,000	7,578,000			55,076,115	65,031,000	-9,954,885	-15.31
公庫撥款收入	101,608,000	7,578,000	7,578,000				64,217,000	-9,954,885	-15.50
政府其他撥入收入	1,759,000					814,000	814,000		
基金用途	103,402,000	7,275,925	7,603,000	-327,075	-4.30	50,476,140	65,056,000	-14,579,860	-22.41
國民教育計畫	103,161,000	7,275,925	7,603,000	-327,075	-4.30	50,448,132	64,935,000	-14,486,868	-22.31
其他	103,161,000	7,275,925	7,603,000	-327,075	-4.30	50,448,132	64,935,000	-14,486,868	-22.31
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	306,102	1,000	305,102	30,510.20	4,610,002	1,000	4,609,002	460,900.20
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					16,804,242	11,292,062	5,512,180	48.81

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 6 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				7,275,925	7,603,000	-327,075	-4.30
		累計數				50,448,132	64,935,000	-14,486,868	-22.31
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 6 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	872,754	4,158	2,687,216	246,161,617
非理財目的之長期投資						103,692,020
土地	103,692,020				68,961	637,661
土地改良物	15,493,438	14,786,816			1,900,908	137,104,363
房屋及建築	210,395,769	71,390,498			343,340	2,010,700
機械及設備	6,692,645	4,973,491	634,886		62,344	341,876
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148	99,500		311,663	2,341,313
雜項設備	15,477,064	12,962,456	138,368			
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 6 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			4,158		33,684

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 6 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 6 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

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 6 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6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	281,501,331	100.00	負債	2	18,535,472	6.58
流動資產	11	30,849,107	10.96	流動負債	21	12,673,442	4.50
現金	1101	30,849,107	10.96	應付款項	2102	12,673,442	4.50
銀行存款	110102	30,790,107	10.94	應付代收款	210203	12,554,442	4.46
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,864,242	5.99	應付費用	210204	119,000	0.04
銀行存款-保管款	110102-2	13,925,865	4.95	其他負債	28	5,862,030	2.08
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,862,030	2.08
長期貸墊款及準備金	12	4,353,399	1.55	存入保證金	280104	1,508,631	0.54
準備金	1203	4,353,399	1.55	存入保證金-保管款	280104-1	1,508,631	0.54
退休及離職準備金	120301	4,353,399	1.55	應付退休及離職金	280106	4,353,399	1.55
固定資產	14	246,127,933	87.43	應付退休及離職金-公提	280106-1	4,353,399	1.55
土地	1401	103,692,020	36.84	淨資產	3	262,965,859	93.42
土地	140101	103,692,020	36.84	淨資產	31	262,965,859	93.42
土地改良物	1402	637,661	0.23	淨資產	3101	262,965,859	93.42
土地改良物	140201	15,493,438	5.50	累積餘額	310101	260,174,477	92.42
累計折舊-土地改良物	140202	-14,855,777	-5.28	本期賸餘	310102	2,791,382	0.99

信託代理與保證資產

517,255

保證品

517,255

信託代理與保證負債

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6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	137,104,363	48.70	合計：		281,501,331	
房屋建築及設備	140401	210,395,769	74.74				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-73,291,406	-26.04				
機械及設備	1405	2,010,700	0.71				
機械及設備	140501	7,327,531	2.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,316,831	-1.89				
交通及運輸設備	1406	341,876	0.12				
交通及運輸設備	140601	4,777,368	1.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,435,492	-1.58				
雜項設備	1407	2,341,313	0.83				
雜項設備	140701	15,615,432	5.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,274,119	-4.72				
無形資產	16	33,684	0.01				
無形資產	1601	33,684	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6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	33,684	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：		281,501,331					

信託代理與保證資產

517,255

保證品

517,255

信託代理與保證負債

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,299,529	55,930,888
勞務收入		6,000
服務收入		6,000
財產收益	4,027	4,027
財產孳息收入	4,027	4,027
政府撥入收入	7,578,000	55,076,115
公庫撥款收入	7,578,000	54,262,115
政府其他撥入收入		814,000
其他收入	717,502	844,746
受贈收入	717,502	844,746
支出	7,735,065	53,139,506
人事支出	6,944,780	48,883,625
人事支出	6,944,780	48,883,625
業務支出	259,047	1,335,675
業務支出	259,047	1,335,675
獎補助支出	41,424	120,107
補(協)助政府機關(構)	41,424	120,107
折舊、折耗及攤銷	459,140	2,691,374
固定資產折舊	458,447	2,687,216
無形資產攤銷	693	4,158
其他支出	30,674	108,725
其他支出	30,674	108,725
本期賸餘(短絀)	564,464	2,791,382
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		262,965,859

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	55,086,142	844,746	55,930,888	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	4,027		4,027	財產收益
政府撥入收入	55,076,115		55,076,115	政府撥入收入
其他收入		844,746	844,746	其他收入
基金用途	50,476,140	2,663,366	53,139,506	支出
用人費用	48,883,625		48,883,625	人事支出
服務費用	1,299,155	36,520	1,335,675	業務支出
材料及用品費	20,520	-20,520		
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	120,107		120,107	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		
		2,691,374	2,691,374	折舊、折耗及攤銷
其他	108,725		108,725	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,610,002	-1,818,620	2,791,382	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	16,804,242	246,161,617	262,965,859	期末淨資產

註：本表其他收入調整數844,746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2,691,374元，係折舊2,687,216元、攤銷4,158元。