

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 7 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	7,593,000	7,593,000			62,679,142	72,650,000	-9,970,858	-13.72
勞務收入	15,000					6,000	15,000	-9,000	-60.00
服務收入	15,000					6,000	15,000	-9,000	-60.00
財產收入	22,000					4,027	11,000	-6,973	-63.39
利息收入	2,000					4,027	1,000	3,027	302.70
其他財產收入	20,000						10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	103,367,000	7,593,000	7,593,000			62,669,115	72,624,000	-9,954,885	-13.71
公庫撥款收入	101,608,000	7,186,000	7,186,000			61,448,115	71,403,000	-9,954,885	-13.94
政府其他撥入收入	1,759,000	407,000	407,000			1,221,000	1,221,000		
基金用途	103,402,000	6,460,068	7,593,000	-1,132,932	-14.92	56,936,208	72,649,000	-15,712,792	-21.63
國民教育計畫	103,161,000	6,388,568	7,593,000	-1,204,432	-15.86	56,836,700	72,528,000	-15,691,300	-21.63
其他	103,161,000	6,388,568	7,593,000	-1,204,432	-15.86	56,836,700	72,528,000	-15,691,300	-21.63
建築及設備計畫	241,000	71,500		71,500		99,508	121,000	-21,492	-17.76
購建固定資產	241,000	71,500		71,500		99,508	121,000	-21,492	-17.76
本期賸餘(短絀)	2,000	1,132,932		1,132,932		5,742,934	1,000	5,741,934	574,193.40
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					17,937,174	11,292,062	6,645,112	58.85

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 7 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				6,388,568	7,593,000	-1,204,432	-15.86
		累計數				56,836,700	72,528,000	-15,691,300	-21.63
建築及設備計畫		本月數				71,500	0	71,500	0.00
		累計數				99,508	121,000	-21,492	-17.76

## 資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	944,254	4,851	3,143,368	245,776,272
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			80,455	626,167
房屋及建築	210,395,769	71,390,498	71,500		2,217,918	136,858,853
機械及設備	6,692,645	4,973,491	634,886		406,650	1,947,390
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148	99,500		74,376	329,844
雜項設備	15,477,064	12,962,456	138,368		363,969	2,289,007
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 7 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			4,851		32,991

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 7 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

7

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 7 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	99,508		99,508	82.24	-21,492	-17.76		

## 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7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	281,198,711	100.00	負債	2	17,485,265	6.22
流動資產	11	31,057,526	11.04	流動負債	21	11,611,721	4.13
現金	1101	31,057,526	11.04	應付款項	2102	11,611,721	4.13
銀行存款	110102	30,998,526	11.02	應付代收款	210203	11,499,721	4.09
銀行存款-縣庫存款	110102-1	17,990,174	6.40	應付費用	210204	112,000	0.04
銀行存款-保管款	110102-2	13,008,352	4.63	其他負債	28	5,873,544	2.09
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,873,544	2.09
長期貸墊款及準備金	12	4,364,913	1.55	存入保證金	280104	1,508,631	0.54
準備金	1203	4,364,913	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	4,364,913	1.55	應付退休及離職金	280106	4,364,913	1.55
固定資產	14	245,743,281	87.39	應付退休及離職金-公提	280106-1	4,364,913	1.55
土地	1401	103,692,020	36.87	淨資產	3	263,713,446	93.78
土地	140101	103,692,020	36.87	淨資產	31	263,713,446	93.78
土地改良物	1402	626,167	0.22	淨資產	3101	263,713,446	93.78
土地改良物	140201	15,493,438	5.51	累積餘額	310101	260,174,477	92.52
累計折舊-土地改良物	140202	-14,867,271	-5.29	本期賸餘	310102	3,538,969	1.26
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7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	136,858,853	48.67	合計：		281,198,711	
房屋建築及設備	140401	210,467,269	74.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-73,608,416	-26.18				
機械及設備	1405	1,947,390	0.69				
機械及設備	140501	7,327,531	2.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,380,141	-1.91				
交通及運輸設備	1406	329,844	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	-4,447,524	-1.58				
雜項設備	1407	2,289,007	0.81				
雜項設備	140701	15,615,432	5.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,326,425	-4.74				
無形資產	16	32,991	0.01				
無形資產	1601	32,991	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7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	32,991	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：		281,198,711					

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,593,000	63,523,888
勞務收入		6,000
服務收入		6,000
財產收益		4,027
財產孳息收入		4,027
政府撥入收入	7,593,000	62,669,115
公庫撥款收入	7,186,000	61,448,115
政府其他撥入收入	407,000	1,221,000
其他收入		844,746
受贈收入		844,746
支出	6,845,413	59,984,919
人事支出	6,138,455	55,022,080
人事支出	6,138,455	55,022,080
業務支出	190,823	1,526,498
業務支出	190,823	1,526,498
獎補助支出	27,380	147,487
補(協)助政府機關(構)	27,380	147,487
折舊、折耗及攤銷	456,845	3,148,219
固定資產折舊	456,152	3,143,368
無形資產攤銷	693	4,851
其他支出	31,910	140,635
其他支出	31,910	140,635
本期賸餘(短絀)	747,587	3,538,969
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		263,713,446

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 7 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	62,679,142	844,746	63,523,888	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	62,669,115		62,669,115	政府撥入收入
其他收入		844,746	844,746	其他收入
基金用途	56,936,208	3,048,711	59,984,919	支出
用人費用	55,022,080		55,022,080	人事支出
服務費用	1,488,826	37,672	1,526,498	業務支出
材料及用品費	21,672	-21,672		
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	147,487		147,487	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	99,508	-99,508		
		3,148,219	3,148,219	折舊、折耗及攤銷
其他	140,635		140,635	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,742,934	-2,203,965	3,538,969	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	17,937,174	245,776,272	263,713,446	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99,508元，係購置設備；折舊、折耗及攤銷調整數3,148,219元，係折舊3,143,368元、攤銷4,851元。