

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 9 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	7,601,000	7,601,000			77,993,142	87,964,000	-9,970,858	-11.34
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	7,601,000	7,601,000			77,983,115	87,938,000	-9,954,885	-11.32
公庫撥款收入	101,608,000	7,601,000	7,601,000			76,762,115	86,717,000	-9,954,885	-11.48
政府其他撥入收入	1,759,000					1,221,000	1,221,000		
基金用途	103,402,000	12,083,002	7,601,000	4,482,002	58.97	81,284,250	87,963,000	-6,678,750	-7.59
國民教育計畫	103,161,000	12,083,002	7,601,000	4,482,002	58.97	81,184,742	87,722,000	-6,537,258	-7.45
其他	103,161,000	12,083,002	7,601,000	4,482,002	58.97	81,184,742	87,722,000	-6,537,258	-7.45
建築及設備計畫	241,000					99,508	241,000	-141,492	-58.71
購建固定資產	241,000					99,508	241,000	-141,492	-58.71
本期賸餘(短絀)	2,000	-4,482,002		-4,482,002		-3,291,108	1,000	-3,292,108	-329,210.80
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					8,903,132	11,292,062	-2,388,930	-21.16

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 9 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				12,083,002	7,601,000	4,482,002	58.97
		累計數				81,184,742	87,722,000	-6,537,258	-7.45
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				99,508	241,000	-141,492	-58.71

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 9 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	6,397,293	6,237	4,190,737	250,180,556
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			103,442	603,180
房屋及建築	210,395,769	71,390,498	2,999,239		2,867,636	139,136,874
機械及設備	6,692,645	4,973,491	634,886		533,247	1,820,793
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148	99,500		98,441	305,779
雜項設備	15,477,064	12,962,456	2,663,668		587,971	4,590,305
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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			6,237		31,605

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

5

長期負債明細表

中華民國 111 年 9 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 9 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	241,000	99,508		99,508	41.29	-141,492	-58.71		

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9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	278,224,201	100.00	負債	2	19,140,513	6.88
流動資產	11	23,583,777	8.48	流動負債	21	13,190,327	4.74
現金	1101	23,583,777	8.48	應付款項	2102	13,190,327	4.74
銀行存款	110102	23,524,777	8.46	應付代收款	210203	13,099,327	4.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,935,132	3.21	應付費用	210204	91,000	0.03
銀行存款-保管款	110102-2	14,589,645	5.24	其他負債	28	5,950,186	2.14
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,950,186	2.14
長期貸墊款及準備金	12	4,387,941	1.58	存入保證金	280104	1,562,245	0.56
準備金	1203	4,387,941	1.58	存入保證金-保管款	280104-1	1,562,245	0.56
退休及離職準備金	120301	4,387,941	1.58	應付退休及離職金	280106	4,387,941	1.58
固定資產	14	250,148,951	89.91	應付退休及離職金-公積	280106-1	4,387,941	1.58
土地	1401	103,692,020	37.27	淨資產	3	259,083,688	93.12
土地	140101	103,692,020	37.27	淨資產	31	259,083,688	93.12
土地改良物	1402	603,180	0.22	淨資產	3101	259,083,688	93.12
土地改良物	140201	15,493,438	5.57	累積餘額	310101	260,174,477	93.51
累計折舊-土地改良物	140202	-14,890,258	-5.35	本期短絀	310103	-1,090,789	-0.39

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9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	139,136,874	50.01	合計：		278,224,201	
房屋建築及設備	140401	213,395,008	76.70				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-74,258,134	-26.69				
機械及設備	1405	1,820,793	0.65				
機械及設備	140501	7,327,531	2.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,506,738	-1.98				
交通及運輸設備	1406	305,779	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,777,368	1.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,471,589	-1.61				
雜項設備	1407	4,590,305	1.65				
雜項設備	140701	18,140,732	6.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,550,427	-4.87				
無形資產	16	31,605	0.01				
無形資產	1601	31,605	0.01				

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9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	31,605	0.01				
其他資產	18	71,927	0.03				
什項資產	1801	71,927	0.03				
暫付及待結轉帳項	180105	71,927	0.03				
合計：		278,224,201					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,026,000	84,290,927
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	7,601,000	77,983,115
公庫撥款收入	7,601,000	76,762,115
政府其他撥入收入		1,221,000
其他收入	2,425,000	6,297,785
受贈收入	2,425,000	6,297,785
支出	12,660,208	85,381,716
人事支出	11,702,696	78,704,138
人事支出	11,702,696	78,704,138
業務支出	325,236	2,076,755
業務支出	325,236	2,076,755
獎補助支出		153,205
補(協)助政府機關(構)		153,205
折舊、折耗及攤銷	577,206	4,196,974
固定資產折舊	576,513	4,190,737
無形資產攤銷	693	6,237
其他支出	55,070	250,644
其他支出	55,070	250,644
本期賸餘(短絀)	-2,634,208	-1,090,789
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		259,083,688

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 9 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	77,993,142	6,297,785	84,290,927	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	77,983,115		77,983,115	政府撥入收入
其他收入		6,297,785	6,297,785	其他收入
基金用途	81,284,250	4,097,466	85,381,716	支出
用人費用	78,704,138		78,704,138	人事支出
服務費用	2,028,451	48,304	2,076,755	業務支出
材料及用品費	24,304	-24,304		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
捐助、補助與獎助	153,205		153,205	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		
其他	250,644	4,196,974	4,196,974	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,291,108	2,200,319	250,644	其他支出
期初基金餘額	12,194,240	247,980,237	-1,090,789	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			260,174,477	期初淨資產
期末基金餘額	8,903,132	250,180,556	259,083,688	解繳公庫
				期末淨資產

註：本表其他收入調整數6,297,785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4,196,974元，係折舊4,190,737元、攤銷6,237元。