

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 11 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	7,723,000	7,592,000	131,000	1.73	93,177,142	103,148,000	-9,970,858	-9.67
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	7,723,000	7,592,000	131,000	1.73	93,167,115	103,122,000	-9,954,885	-9.65
公庫撥款收入	101,608,000	7,592,000	7,592,000			91,408,115	101,363,000	-9,954,885	-9.82
政府其他撥入收入	1,759,000	131,000		131,000		1,759,000	1,759,000		
基金用途	103,402,000	7,036,194	7,592,000	-555,806	-7.32	90,598,111	103,147,000	-12,548,889	-12.17
國民教育計畫	103,161,000	7,033,671	7,592,000	-558,329	-7.35	90,496,080	102,906,000	-12,409,920	-12.06
其他	103,161,000	7,033,671	7,592,000	-558,329	-7.35	90,496,080	102,906,000	-12,409,920	-12.06
建築及設備計畫	241,000	2,523		2,523		102,031	241,000	-138,969	-57.66
購建固定資產	241,000	2,523		2,523		102,031	241,000	-138,969	-57.66
本期賸餘(短絀)	2,000	686,806		686,806		2,579,031	1,000	2,578,031	257,803.10
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					14,773,271	11,292,062	3,481,209	30.83

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 11 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				7,033,671	7,592,000	-558,329	-7.35
		累計數				90,496,080	102,906,000	-12,409,920	-12.06
建築及設備計畫		本月數				2,523	0	2,523	0.00
		累計數				102,031	241,000	-138,969	-57.66

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 11 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	9,229,735	4,115,344	3,490,841	249,603,787
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			126,429	580,193
房屋及建築	210,395,769	71,390,498	2,999,239		3,517,354	138,487,156
機械及設備	6,692,645	4,973,491	891,228	937,423	-270,055	1,943,014
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148	99,500	139,227	-15,328	280,321
雜項設備	15,477,064	12,962,456	5,239,768	3,031,071	132,441	4,590,864
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 11 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			7,623		30,219

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 12 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 11 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	102,031		102,031	42.34	-138,969	-57.66		

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11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	277,445,405	100.00	負債	2	13,068,347	4.71
流動資產	11	23,430,649	8.45	流動負債	21	7,430,683	2.68
現金	1101	23,430,649	8.45	應付款項	2102	7,430,683	2.68
銀行存款	110102	23,371,649	8.42	應付代收款	210203	7,346,683	2.65
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,798,271	5.33	應付費用	210204	84,000	0.03
銀行存款-保管款	110102-2	8,573,378	3.09	其他負債	28	5,637,664	2.03
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	什項負債	2801	5,637,664	2.03
長期貸墊款及準備金	12	4,410,969	1.59	存入保證金	280104	1,226,695	0.44
準備金	1203	4,410,969	1.59	存入保證金-保管款	280104-1	1,226,695	0.44
退休及離職準備金	120301	4,410,969	1.59	應付退休及離職金	280106	4,410,969	1.59
固定資產	14	249,573,568	89.95	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,410,969	1.59
土地	1401	103,692,020	37.37	淨資產	3	264,377,058	95.29
土地	140101	103,692,020	37.37	淨資產	31	264,377,058	95.29
土地改良物	1402	580,193	0.21	淨資產	3101	264,377,058	95.29
土地改良物	140201	15,493,438	5.58	累積餘額	310101	260,174,477	93.78
累計折舊-土地改良物	140202	-14,913,245	-5.38	本期賸餘	310102	4,202,581	1.51
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11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	138,487,156	49.92	合計：		277,445,405	
房屋建築及設備	140401	213,395,008	76.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-74,907,852	-27.00				
機械及設備	1405	1,943,014	0.70				
機械及設備	140501	6,646,450	2.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,703,436	-1.70				
交通及運輸設備	1406	280,321	0.10				
交通及運輸設備	140601	4,638,141	1.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,357,820	-1.57				
雜項設備	1407	4,590,864	1.65				
雜項設備	140701	17,685,761	6.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,094,897	-4.72				
無形資產	16	30,219	0.01				
無形資產	1601	30,219	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11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	30,219	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：		277,445,405					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,991,919	99,879,846
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	7,723,000	93,167,115
公庫撥款收入	7,592,000	91,408,115
政府其他撥入收入	131,000	1,759,000
其他收入	268,919	6,702,704
受贈收入	268,919	6,702,704
支出	7,526,671	95,677,265
人事支出	6,777,304	87,602,555
人事支出	6,777,304	87,602,555
業務支出	226,543	2,459,852
業務支出	226,543	2,459,852
獎補助支出	11,426	164,631
補(協)助政府機關(構)	11,426	164,631
財產損失	16,828	16,828
財產交易損失	16,828	16,828
折舊、折耗及攤銷	476,172	5,164,357
固定資產折舊	475,479	5,156,734
無形資產攤銷	693	7,623
其他支出	18,398	269,042
其他支出	18,398	269,042

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	465,248	4,202,581
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		264,377,058

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

13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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	93,177,142	6,702,704	99,879,846	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	93,167,115		93,167,115	政府撥入收入
其他收入		6,702,704	6,702,704	其他收入
基金用途	90,598,111	5,079,154	95,677,265	支出
用人費用	87,602,555		87,602,555	人事支出
服務費用	2,370,128	89,724	2,459,852	業務支出
材料及用品費	65,724	-65,724		
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	164,631		164,631	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	102,031	16,828	16,828	財產損失
其他		5,164,357	5,164,357	折舊、折耗及攤銷
其他	269,042		269,042	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,579,031	1,623,550	4,202,581	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	14,773,271	249,603,787	264,377,058	期末淨資產

註：本表其他收入調整數6,702,704元，係因預算外取得之資產；財產損失調整數16,828元，係報廢設備；購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數102,031元，係購置設備；折舊、折耗及攤銷調整數5,164,357元，係折舊5,156,734元、攤銷7,623元。