

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 12 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	385,334	256,000	129,334	50.52	93,562,476	103,404,000	-9,841,524	-9.52
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	14,758	11,000	3,758	34.16	18,785	22,000	-3,215	-14.61
利息收入	2,000	14,758	1,000	13,758	1,375.80	18,785	2,000	16,785	839.25
其他財產收入	20,000		10,000	-10,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
政府撥入收入	103,367,000	286,576	245,000	41,576	16.97	93,453,691	103,367,000	-9,913,309	-9.59
公庫撥款收入	101,608,000	245,000	245,000			91,653,115	101,608,000	-9,954,885	-9.80
政府其他撥入收入	1,759,000	41,576		41,576		1,800,576	1,759,000	41,576	2.36
其他收入		84,000		84,000		84,000		84,000	
雜項收入		84,000		84,000		84,000		84,000	
基金用途	103,402,000	7,494,707	255,000	7,239,707	2,839.10	98,092,818	103,402,000	-5,309,182	-5.13
國民教育計畫	103,161,000	7,494,707	255,000	7,239,707	2,839.10	97,990,787	103,161,000	-5,170,213	-5.01
其他	103,161,000	7,494,707	255,000	7,239,707	2,839.10	97,990,787	103,161,000	-5,170,213	-5.01
建築及設備計畫	241,000					102,031	241,000	-138,969	-57.66
購建固定資產	241,000					102,031	241,000	-138,969	-57.66
本期賸餘(短絀)	2,000	-7,109,373	1,000	-7,110,373	711,037.30	-4,530,342	2,000	-4,532,342	-226,617.10
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					7,663,898	11,293,062	-3,629,164	-32.14

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 12 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				7,494,707	255,000	7,239,707	2839.10
		累計數				97,990,787	103,161,000	-5,170,213	-5.01
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				102,031	241,000	-138,969	-57.66

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	9,371,876	4,116,037	3,988,981	249,247,095
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			137,922	568,700
房屋及建築	210,395,769	71,390,498	2,999,239		3,842,213	138,162,297
機械及設備	6,692,645	4,973,491	1,033,369	937,423	-192,714	2,007,814
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148	99,500	139,227	-3,295	268,288
雜項設備	15,477,064	12,962,456	5,239,768	3,031,071	204,855	4,518,450
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 12 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			8,316		29,526

註：

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 12 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12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	269,582,808	100.00	負債	2	12,671,815	4.70
流動資產	11	15,913,230	5.90	流動負債	21	7,193,777	2.67
現金	1101	15,913,230	5.90	應付款項	2102	7,193,777	2.67
銀行存款	110102	15,913,230	5.90	應付代收款	210203	7,193,777	2.67
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,663,898	2.84	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	8,249,332	3.06	其他負債	28	5,478,038	2.03
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	5,478,038	2.03
長期貸墊款及準備金	12	4,422,483	1.64	存入保證金	280104	1,055,555	0.39
準備金	1203	4,422,483	1.64	存入保證金-保管款	280104-1	1,055,555	0.39
退休及離職準備金	120301	4,422,483	1.64	應付退休及離職金	280106	4,422,483	1.64
固定資產	14	249,217,569	92.45	應付退休及離職金-公教	280106-1	4,422,483	1.64
土地	1401	103,692,020	38.46	淨資產	3	256,910,993	95.30
土地	140101	103,692,020	38.46	淨資產	31	256,910,993	95.30
土地改良物	1402	568,700	0.21	淨資產	3101	256,910,993	95.30
土地改良物	140201	15,493,438	5.75	累積餘額	310101	256,910,993	95.30
累計折舊-土地改良物	140202	-14,924,738	-5.54	合計：		269,582,808	
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12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	138,162,297	51.25				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	79.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-75,232,711	-27.91				
機械及設備	1405	2,007,814	0.74				
機械及設備	140501	6,788,591	2.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,780,777	-1.77				
交通及運輸設備	1406	268,288	0.10				
交通及運輸設備	140601	4,638,141	1.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,369,853	-1.62				
雜項設備	1407	4,518,450	1.68				
雜項設備	140701	17,685,761	6.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,167,311	-4.88				
無形資產	16	29,526	0.01				
無形資產	1601	29,526	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12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	29,526	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：		269,582,808					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	527,475	100,407,321
勞務收入		6,000
服務收入		6,000
財產收益	14,758	18,785
財產孳息收入	14,758	18,785
政府撥入收入	286,576	93,453,691
公庫撥款收入	245,000	91,653,115
政府其他撥入收入	41,576	1,800,576
其他收入	226,141	6,928,845
受贈收入	142,141	6,844,845
雜項收入	84,000	84,000
支出	7,993,540	103,670,805
人事支出	6,921,880	94,524,435
人事支出	6,921,880	94,524,435
業務支出	410,685	2,870,537
業務支出	410,685	2,870,537
獎補助支出	56,074	220,705
補(協)助政府機關(構)	56,074	220,705
財產損失		16,828
財產交易損失		16,828
折舊、折耗及攤銷	498,833	5,663,190
固定資產折舊	498,140	5,654,874
無形資產攤銷	693	8,316
其他支出	106,068	375,110
其他支出	106,068	375,110

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,466,065	-3,263,484
期初淨資產		260,174,477
解繳公庫		
期末淨資產		256,910,993

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 12 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	93,562,476	6,844,845	100,407,321	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	18,785		18,785	財產收益
政府撥入收入	93,453,691		93,453,691	政府撥入收入
其他收入	84,000	6,844,845	6,928,845	其他收入
基金用途	98,092,818	5,577,987	103,670,805	支出
用人費用	94,524,435		94,524,435	人事支出
服務費用	2,757,113	113,424	2,870,537	業務支出
材料及用品費	89,424	-89,424		
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	220,705		220,705	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	375,110	5,663,190	5,663,190	折舊、折耗及攤銷
其他	375,110		375,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,530,342	1,266,858	-3,263,484	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	7,663,898	249,247,095	256,910,993	期末淨資產

註：本表其他收入調整數6,844,845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5,663,190元，係折舊5,653,874元、攤銷9,316元。