

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 112 年 1 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	107,752,000	28,093,000	28,093,000			28,093,000	28,093,000		
勞務收入	15,000								
服務收入	15,000								
財產收入	22,000								
利息收入	2,000								
其他財產收入	20,000								
政府撥入收入	107,715,000	28,093,000	28,093,000			28,093,000	28,093,000		
公庫撥款收入	101,864,000	26,465,000	26,465,000			26,465,000	26,465,000		
政府其他撥入收入	5,851,000	1,628,000	1,628,000			1,628,000	1,628,000		
基金用途	107,750,000	13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37	13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37
國民教育計畫	107,569,000	13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37	13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37
其他	107,569,000	13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37	13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37
建築及設備計畫	181,000								
購建固定資產	181,000								
本期賸餘(短絀)	2,000	14,149,534		14,149,534		14,149,534		14,149,534	
期初基金餘額	12,196,240					7,663,898	12,196,240	-4,532,342	-37.16
解繳公庫									
期末基金餘額	12,198,240					21,813,432	12,196,240	9,617,192	78.85

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 112 年 1 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				13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37
		累計數				13,943,466	28,093,000	-14,149,534	-50.37

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 112 年 2 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	361,722,485	112,475,390	587,200	693	521,014	249,312,588
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	14,924,738			11,494	557,206
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			324,859	137,837,438
機械及設備	6,788,591	4,780,777	587,200		100,288	2,494,726
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853			12,033	256,255
雜項設備	17,685,761	13,167,311			72,340	4,446,110
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 112 年 2 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	29,526			693		28,833

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 1 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

平衡表

中華民國112年1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	282,975,749	100.00	負債	2	11,849,729	4.19
流動資產	11	29,090,821	10.28	流動負債	21	6,330,064	2.24
現金	1101	29,090,821	10.28	應付款項	2102	6,330,064	2.24
銀行存款	110102	29,090,821	10.28	應付代收款	210203	6,330,064	2.24
銀行存款-縣庫存款	110102-1	21,813,432	7.71	其他負債	28	5,519,665	1.95
銀行存款-保管款	110102-2	7,277,389	2.57	什項負債	2801	5,519,665	1.95
長期貸墊款及準備金	12	4,464,110	1.58	存入保證金	280104	1,055,555	0.37
準備金	1203	4,464,110	1.58	存入保證金-保管款	280104-1	1,055,555	0.37
退休及離職準備金	120301	4,464,110	1.58	應付退休及離職金	280106	4,464,110	1.58
固定資產	14	249,283,755	88.09	應付退休及離職金-公提	280106-1	4,464,110	1.58
土地	1401	103,692,020	36.64	淨資產	3	271,126,020	95.81
土地	140101	103,692,020	36.64	淨資產	31	271,126,020	95.81
土地改良物	1402	557,206	0.20	淨資產	3101	271,126,020	95.81
土地改良物	140201	15,493,438	5.48	累積餘額	310101	256,910,993	90.79
累計折舊-土地改良物	140202	-14,936,232	-5.28	本期騰餘	310102	14,215,027	5.02
房屋建築及設備	1404	137,837,438	48.71	合計：		282,975,749	
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	140401	213,395,008	75.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-75,557,570	-26.70				
機械及設備	1405	2,494,726	0.88				
機械及設備	140501	7,375,791	2.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,881,065	-1.72				
交通及運輸設備	1406	256,255	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,638,141	1.64				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,381,886	-1.55				
雜項設備	1407	4,446,110	1.57				
雜項設備	140701	17,685,761	6.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,239,651	-4.68				
無形資產	16	28,833	0.01				
無形資產	1601	28,833	0.01				
電腦軟體	160102	28,833	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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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		
其他資產	18	108,230	0.04				
什項資產	1801	108,230	0.04				
暫付及待結轉帳項	180105	108,230	0.04				
合計：		282,975,749					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,680,200	28,680,200
政府撥入收入	28,093,000	28,093,000
公庫撥款收入	26,465,000	26,465,000
政府其他撥入收入	1,628,000	1,628,000
其他收入	587,200	587,200
受贈收入	587,200	587,200
支出	14,465,173	14,465,173
人事支出	13,707,886	13,707,886
人事支出	13,707,886	13,707,886
業務支出	235,580	235,580
業務支出	235,580	235,580
折舊、折耗及攤銷	521,707	521,707
固定資產折舊	521,014	521,014
無形資產攤銷	693	693
本期賸餘(短絀)	14,215,027	14,215,027
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		271,126,020

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	28,093,000	587,200	28,680,200	收入
政府撥入收入	28,093,000		28,093,000	政府撥入收入
其他收入		587,200	587,200	其他收入
基金用途	13,943,466	521,707	14,465,173	支出
用人費用	13,707,886		13,707,886	人事支出
服務費用	227,580	8,000	235,580	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		521,707	521,707	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	14,149,534	65,493	14,215,027	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,663,898	249,247,095	256,910,993	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,813,432	249,312,588	271,126,020	期末淨資產

註：本表其他收入調整數587,200元，係因預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數521,707元，係折舊521,014元、攤銷693元。