

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 2 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	7,921,000	7,921,000			36,014,000	36,014,000		
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	7,921,000	7,921,000			36,014,000	36,014,000		
公庫撥款收入	101,864,000	7,511,000	7,511,000			33,976,000	33,976,000		
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			2,038,000	2,038,000		
基金用途	107,750,000	6,564,416	7,921,000	-1,356,584	-17.13	20,507,882	36,014,000	-15,506,118	-43.06
國民教育計畫	107,569,000	6,564,416	7,921,000	-1,356,584	-17.13	20,507,882	36,014,000	-15,506,118	-43.06
其他	107,569,000	6,564,416	7,921,000	-1,356,584	-17.13	20,507,882	36,014,000	-15,506,118	-43.06
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	1,356,584		1,356,584		15,506,118		15,506,118	
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					23,170,016	12,196,240	10,973,776	89.98

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 2 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				6,564,416	7,921,000	-1,356,584	-17.13
		累計數				20,507,882	36,014,000	-15,506,118	-43.06

**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		
<b>資產</b>	361,722,485	112,475,390	630,390	1,386	1,012,400	248,863,699
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			22,987	545,713
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			649,718	137,512,579
機械及設備	6,788,591	4,780,777	615,100		170,974	2,451,940
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853			24,066	244,222
雜項設備	17,685,761	13,167,311	15,290		144,655	4,389,085
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 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			1,386		28,140

註:

長期負債明細表

中華民國 112 年 2 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2月28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	283,140,011	100.00	負債	2	11,106,296	3.92
流動資產	11	29,652,458	10.47	流動負債	21	5,575,117	1.97
現金	1101	29,652,458	10.47	應付款項	2102	5,575,117	1.97
銀行存款	110102	29,593,458	10.45	應付代收款	210203	5,575,117	1.97
銀行存款-縣庫存款	110102-1	23,111,016	8.16	其他負債	28	5,531,179	1.95
銀行存款-保管款	110102-2	6,482,442	2.29	什項負債	2801	5,531,179	1.95
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,055,555	0.37
長期貸墊款及準備金	12	4,475,624	1.58	存入保證金-保管款	280104-1	1,055,555	0.37
準備金	1203	4,475,624	1.58	應付退休及離職金	280106	4,475,624	1.58
退休及離職準備金	120301	4,475,624	1.58	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,475,624	1.58
固定資產	14	248,835,559	87.88	淨資產	3	272,033,715	96.08
土地	1401	103,692,020	36.62	淨資產	31	272,033,715	96.08
土地	140101	103,692,020	36.62	淨資產	3101	272,033,715	96.08
土地改良物	1402	545,713	0.19	累積餘額	310101	256,910,993	90.74
土地改良物	140201	15,493,438	5.47	本期賸餘	310102	15,122,722	5.34
累計折舊-土地改良物	140202	-14,947,725	-5.28	合計：		283,140,011	

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2月28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	137,512,579	48.57				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	75.37				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-75,882,429	-26.80				
機械及設備	1405	2,451,940	0.87				
機械及設備	140501	7,403,691	2.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,951,751	-1.75				
交通及運輸設備	1406	244,222	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	-4,393,919	-1.55				
雜項設備	1407	4,389,085	1.55				
雜項設備	140701	17,701,051	6.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,311,966	-4.70				
無形資產	16	28,140	0.01				
無形資產	1601	28,140	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2月28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	28,140	0.01				
其他資產	18	148,230	0.05				
什項資產	1801	148,230	0.05				
暫付及待結轉帳項	180105	148,230	0.05				
合計：		283,140,011					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,964,190	36,644,390
政府撥入收入	7,921,000	36,014,000
公庫撥款收入	7,511,000	33,976,000
政府其他撥入收入	410,000	2,038,000
其他收入	43,190	630,390
受贈收入	43,190	630,390
支出	7,056,495	21,521,668
人事支出	6,378,090	20,085,976
人事支出	6,378,090	20,085,976
業務支出	175,796	411,376
業務支出	175,796	411,376
獎補助支出	10,530	10,530
補(協)助政府機關(構)	10,530	10,530
折舊、折耗及攤銷	492,079	1,013,786
固定資產折舊	491,386	1,012,400
無形資產攤銷	693	1,386
本期賸餘(短絀)	907,695	15,122,722
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		272,033,715

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 2 月 28 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	36,014,000	630,390	36,644,390	收入
政府撥入收入	36,014,000		36,014,000	政府撥入收入
其他收入		630,390	630,390	其他收入
基金用途	20,507,882	1,013,786	21,521,668	支出
用人費用	20,085,976		20,085,976	人事支出
服務費用	403,376	8,000	411,376	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		
捐助、補助與獎助	10,530		10,530	獎補助支出
		1,013,786	1,013,786	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,506,118	-383,396	15,122,722	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	23,170,016	248,863,699	272,033,715	期末淨資產

註：本表其他收入調整數630,390元，係因預算外取得之資產；折舊、折耗及攤銷調整數1,013,786元，係折舊1,012,400元、攤銷1,386元。