

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 3 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			43,935,000	43,935,000		
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			43,935,000	43,935,000		
公庫撥款收入	101,864,000	7,511,000	7,511,000			41,487,000	41,487,000		
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			2,448,000	2,448,000		
基金用途	107,750,000	12,639,483	7,921,000	4,718,483	59.57	33,147,365	43,935,000	-10,787,635	-24.55
國民教育計畫	107,569,000	12,639,483	7,921,000	4,718,483	59.57	33,147,365	43,935,000	-10,787,635	-24.55
其他	107,569,000	12,639,483	7,921,000	4,718,483	59.57	33,147,365	43,935,000	-10,787,635	-24.55
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	-4,718,483		-4,718,483		10,787,635		10,787,635	
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					18,451,533	12,196,240	6,255,293	51.29

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 3 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				12,639,483	7,921,000	4,718,483	59.57
		累計數				33,147,365	43,935,000	-10,787,635	-24.55

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	630,390	2,079	1,504,118	248,371,288
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			34,481	534,219
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			974,577	137,187,720
機械及設備	6,788,591	4,780,777	615,100		241,715	2,381,199
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853			36,099	232,189
雜項設備	17,685,761	13,167,311	15,290		217,246	4,316,494
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 3 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			2,079		27,447

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 3 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3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	282,988,647	100.00	負債	2	16,165,826	5.71
流動資產	11	30,081,567	10.63	流動負債	21	10,696,983	3.78
現金	1101	30,081,567	10.63	應付款項	2102	10,696,983	3.78
銀行存款	110102	30,022,567	10.61	應付代收款	210203	10,696,983	3.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	18,392,533	6.50	其他負債	28	5,468,843	1.93
銀行存款-保管款	110102-2	11,630,034	4.11	什項負債	2801	5,468,843	1.93
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	981,705	0.35
長期貸墊款及準備金	12	4,487,138	1.59	存入保證金-保管款	280104-1	981,705	0.35
準備金	1203	4,487,138	1.59	應付退休及離職金	280106	4,487,138	1.59
退休及離職準備金	120301	4,487,138	1.59	應付退休及離職金-公	280106-1	4,487,138	1.59
固定資產	14	248,343,841	87.76	淨資產	3	266,822,821	94.29
土地	1401	103,692,020	36.64	淨資產	31	266,822,821	94.29
土地	140101	103,692,020	36.64	淨資產	3101	266,822,821	94.29
土地改良物	1402	534,219	0.19	累積餘額	310101	256,910,993	90.78
土地改良物	140201	15,493,438	5.47	本期賸餘	310102	9,911,828	3.50
累計折舊-土地改良物	140202	-14,959,219	-5.29	合計：		282,988,647	

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3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	137,187,720	48.48				
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	-76,207,288	-26.93				
機械及設備	1405	2,381,199	0.84				
機械及設備	140501	7,403,691	2.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,022,492	-1.77				
交通及運輸設備	1406	232,189	0.08				
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	-4,405,952	-1.56				
雜項設備	1407	4,316,494	1.53				
雜項設備	140701	17,701,051	6.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,384,557	-4.73				
無形資產	16	27,447	0.01				
無形資產	1601	27,447	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3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	27,447	0.01				
其他資產	18	48,654	0.02				
什項資產	1801	48,654	0.02				
暫付及待結轉帳項	180105	48,654	0.02				
合計：		282,988,647					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,921,000	44,565,390
政府撥入收入	7,921,000	43,935,000
公庫撥款收入	7,511,000	41,487,000
政府其他撥入收入	410,000	2,448,000
其他收入		630,390
受贈收入		630,390
支出	13,131,894	34,653,562
人事支出	12,220,575	32,306,551
人事支出	12,220,575	32,306,551
業務支出	353,844	765,220
業務支出	353,844	765,220
獎補助支出	32,839	43,369
補(協)助政府機關(構)	32,839	43,369
折舊、折耗及攤銷	492,411	1,506,197
固定資產折舊	491,718	1,504,118
無形資產攤銷	693	2,079
其他支出	32,225	32,225
其他支出	32,225	32,225
本期賸餘(短絀)	-5,210,894	9,911,828
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		266,822,821

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 3 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	43,935,000	630,390	44,565,390	收入
政府撥入收入	43,935,000		43,935,000	政府撥入收入
其他收入		630,390	630,390	其他收入
基金用途	33,147,365	1,506,197	34,653,562	支出
用人費用	32,306,551		32,306,551	人事支出
服務費用	751,450	13,770	765,220	業務支出
材料及用品費	5,770	-5,770		
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	43,369		43,369	獎補助支出
		1,506,197	1,506,197	折舊、折耗及攤銷
其他	32,225		32,225	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,787,635	-875,807	9,911,828	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	18,451,533	248,371,288	266,822,821	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1,506,197元，係折舊1,504,118元、攤銷2,079元。