

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 5 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			55,532,167	59,868,000	-4,335,833	-7.24
勞務收入	15,000					10,500		10,500	
服務收入	15,000					10,500		10,500	
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			55,521,667	59,868,000	-4,346,333	-7.26
公庫撥款收入	101,864,000	7,511,000	7,511,000			52,253,667	56,600,000	-4,346,333	-7.68
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			3,268,000	3,268,000		
基金用途	107,750,000	8,027,175	7,921,000	106,175	1.34	48,367,541	59,868,000	-11,500,459	-19.21
國民教育計畫	107,569,000	7,985,551	7,921,000	64,551	0.81	48,292,967	59,777,000	-11,484,033	-19.21
其他	107,569,000	7,985,551	7,921,000	64,551	0.81	48,292,967	59,777,000	-11,484,033	-19.21
建築及設備計畫	181,000	41,624		41,624		74,574	91,000	-16,426	-18.05
購建固定資產	181,000	41,624		41,624		74,574	91,000	-16,426	-18.05
本期賸餘(短絀)	2,000	-106,175		-106,175		7,164,626		7,164,626	
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					14,828,524	12,196,240	2,632,284	21.58

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 5 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
國民教育計畫		本月數				7,985,551	7,921,000	64,551	0.81
		累計數				48,292,967	59,777,000	-11,484,033	-19.21
建築及設備計畫		本月數				41,624	0	41,624	0.00
		累計數				74,574	91,000	-16,426	-18.05

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 5 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	744,108	3,465	2,484,839	247,502,899
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			57,468	511,232
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			1,624,295	136,538,002
機械及設備	6,788,591	4,780,777	615,100		383,140	2,239,774
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	32,950		57,532	243,706
雜項設備	17,685,761	13,167,311	96,058		362,404	4,252,104
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 5 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			3,465		26,061

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 5 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 112 年 5 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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備							32,950			32,950		32,950		
交通及運輸設備							32,950			32,950		32,950		
購建中固定資產														
雜項設備		181,000			181,000	91,000	41,624		41,624	45.74	-49,376	-54.26		
雜項設備		181,000			181,000	91,000	41,624		41,624	45.74	-49,376	-54.26		
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														

預算分配雜項設備，實際
依財產分類歸類

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 112 年 5 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		181,000			181,000	91,000	74,574		74,574	81.95	-16,426	-18.05		

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5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	281,039,825	100.00	負債	2	18,708,402	6.66
流動資產	11	28,982,868	10.31	流動負債	21	12,890,404	4.59
現金	1101	28,982,868	10.31	應付款項	2102	12,890,404	4.59
銀行存款	110102	28,923,868	10.29	應付代收款	210203	12,890,404	4.59
銀行存款-縣庫存款	110102-1	14,769,524	5.26	其他負債	28	5,817,998	2.07
銀行存款-保管款	110102-2	14,154,344	5.04	什項負債	2801	5,817,998	2.07
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,263,940	0.45
長期貸墊款及準備金	12	4,554,058	1.62	存入保證金-保管款	280104-1	1,263,940	0.45
準備金	1203	4,554,058	1.62	應付退休及離職金	280106	4,554,058	1.62
退休及離職準備金	120301	4,554,058	1.62	應付退休及離職金-公	280106-1	4,554,058	1.62
固定資產	14	247,476,838	88.06	淨資產	3	262,331,423	93.34
土地	1401	103,692,020	36.90	淨資產	31	262,331,423	93.34
土地	140101	103,692,020	36.90	淨資產	3101	262,331,423	93.34
土地改良物	1402	511,232	0.18	累積餘額	310101	256,910,993	91.41
土地改良物	140201	15,493,438	5.51	本期賸餘	310102	5,420,430	1.93
累計折舊-土地改良物	140202	-14,982,206	-5.33	合計：		281,039,825	

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5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	136,538,002	48.58				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	75.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,857,006	-27.35				
機械及設備	1405	2,239,774	0.80				
機械及設備	140501	7,403,691	2.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,163,917	-1.84				
交通及運輸設備	1406	243,706	0.09				
交通及運輸設備	140601	4,671,091	1.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,427,385	-1.58				
雜項設備	1407	4,252,104	1.51				
雜項設備	140701	17,781,819	6.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,529,715	-4.81				
無形資產	16	26,061	0.01				
無形資產	1601	26,061	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5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	26,061	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：		281,039,825					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,960,144	56,201,701
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
政府撥入收入	7,921,000	55,521,667
公庫撥款收入	7,511,000	52,253,667
政府其他撥入收入	410,000	3,268,000
其他收入	39,144	669,534
受贈收入	39,144	669,534
支出	8,476,783	50,781,271
人事支出	7,696,919	46,852,403
人事支出	7,696,919	46,852,403
業務支出	238,851	1,290,189
業務支出	238,851	1,290,189
獎補助支出	17,721	61,090
補(協)助政府機關(構)	17,721	61,090
折舊、折耗及攤銷	491,232	2,488,304
固定資產折舊	490,539	2,484,839
無形資產攤銷	693	3,465
其他支出	32,060	89,285
其他支出	32,060	89,285
本期賸餘(短絀)	-516,639	5,420,430
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		262,331,423

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

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 5 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	55,532,167	669,534	56,201,701	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
政府撥入收入	55,521,667		55,521,667	政府撥入收入
其他收入		669,534	669,534	其他收入
基金用途	48,367,541	2,413,730	50,781,271	支出
用人費用	46,852,403		46,852,403	人事支出
服務費用	1,271,209	18,980	1,290,189	業務支出
材料及用品費	10,980	-10,980		
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	61,090		61,090	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	74,574	-74,574		
其他	89,285	2,488,304	2,488,304	折舊、折耗及攤銷
其他	89,285		89,285	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,164,626	-1,744,196	5,420,430	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	14,828,524	247,502,899	262,331,423	期末淨資產

註：本表其他收入調整數669,534元，係因預算外取得之資產；購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數74,574元，係購置設備；折舊、折耗及攤銷調整數2,488,304元，係折舊2,484,839元、攤銷3,465元。