

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 6 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	7,923,956	7,927,000	-3,044	-0.04	63,456,123	67,795,000	-4,338,877	-6.40
勞務收入	15,000		15,000	-15,000	-100.00	10,500	15,000	-4,500	-30.00
服務收入	15,000		15,000	-15,000	-100.00	10,500	15,000	-4,500	-30.00
財產收入	22,000	22,956	11,000	11,956	108.69	22,956	11,000	11,956	108.69
利息收入	2,000	22,956	1,000	21,956	2,195.60	22,956	1,000	21,956	2,195.60
其他財產收入	20,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	107,715,000	7,901,000	7,901,000			63,422,667	67,769,000	-4,346,333	-6.41
公庫撥款收入	101,864,000	7,491,000	7,491,000			59,744,667	64,091,000	-4,346,333	-6.78
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			3,678,000	3,678,000		
基金用途	107,750,000	7,664,230	7,926,000	-261,770	-3.30	56,031,771	67,794,000	-11,762,229	-17.35
國民教育計畫	107,569,000	7,664,230	7,926,000	-261,770	-3.30	55,957,197	67,703,000	-11,745,803	-17.35
其他	107,569,000	7,664,230	7,926,000	-261,770	-3.30	55,957,197	67,703,000	-11,745,803	-17.35
建築及設備計畫	181,000					74,574	91,000	-16,426	-18.05
購建固定資產	181,000					74,574	91,000	-16,426	-18.05
本期賸餘(短絀)	2,000	259,726	1,000	258,726	25,872.60	7,424,352	1,000	7,423,352	742,335.20
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					15,088,250	12,197,240	2,891,010	23.70

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 6 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				7,664,230	7,926,000	-261,770	-3.30
		累計數				55,957,197	67,703,000	-11,745,803	-17.35
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 6 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	1,045,960	4,158	2,976,286	247,312,611
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			68,961	499,739
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			1,949,154	136,213,143
機械及設備	6,788,591	4,780,777	717,112		454,186	2,270,740
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	118,950		68,384	318,854
雜項設備	17,685,761	13,167,311	209,898		435,601	4,292,747
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 6 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			4,158		25,368

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 6 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 6 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														
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 6 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6月30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	277,965,884	100.00	負債	2	15,565,023	5.60
流動資產	11	26,087,701	9.39	流動負債	21	9,535,511	3.43
現金	1101	26,087,701	9.39	應付款項	2102	9,535,511	3.43
銀行存款	110102	26,028,701	9.36	應付代收款	210203	9,535,511	3.43
銀行存款-縣庫存款	110102-1	15,029,250	5.41	其他負債	28	6,029,512	2.17
銀行存款-保管款	110102-2	10,999,451	3.96	什項負債	2801	6,029,512	2.17
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,463,940	0.53
長期貸墊款及準備金	12	4,565,572	1.64	存入保證金-保管款	280104-1	1,463,940	0.53
準備金	1203	4,565,572	1.64	應付退休及離職金	280106	4,565,572	1.64
退休及離職準備金	120301	4,565,572	1.64	應付退休及離職金-公	280106-1	4,565,572	1.64
固定資產	14	247,287,243	88.96	淨資產	3	262,400,861	94.40
土地	1401	103,692,020	37.30	淨資產	31	262,400,861	94.40
土地	140101	103,692,020	37.30	淨資產	3101	262,400,861	94.40
土地改良物	1402	499,739	0.18	累積餘額	310101	256,910,993	92.43
土地改良物	140201	15,493,438	5.57	本期賸餘	310102	5,489,868	1.98
累計折舊-土地改良物	140202	-14,993,699	-5.39	合計：		277,965,884	

信託代理與保證資產 517,255

保證品 517,255

信託代理與保證負債

應付保證品

517,255

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6月30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	136,213,143	49.00				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	76.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,181,865	-27.77				
機械及設備	1405	2,270,740	0.82				
機械及設備	140501	7,505,703	2.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,234,963	-1.88				
交通及運輸設備	1406	318,854	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,757,091	1.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,438,237	-1.60				
雜項設備	1407	4,292,747	1.54				
雜項設備	140701	17,895,659	6.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,602,912	-4.89				
無形資產	16	25,368	0.01				
無形資產	1601	25,368	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6月30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	25,368	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：		277,965,884					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,225,808	64,427,509
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益	22,956	22,956
財產孳息收入	22,956	22,956
政府撥入收入	7,901,000	63,422,667
公庫撥款收入	7,491,000	59,744,667
政府其他撥入收入	410,000	3,678,000
其他收入	301,852	971,386
受贈收入	301,852	971,386
支出	8,156,370	58,937,641
人事支出	7,226,218	54,078,621
人事支出	7,226,218	54,078,621
業務支出	375,846	1,666,035
業務支出	375,846	1,666,035
獎補助支出	20,800	81,890
補(協)助政府機關(構)	20,800	81,890
折舊、折耗及攤銷	492,140	2,980,444
固定資產折舊	491,447	2,976,286
無形資產攤銷	693	4,158
其他支出	41,366	130,651
其他支出	41,366	130,651
本期賸餘(短絀)	69,438	5,489,868
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		262,400,861

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。

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 6 月 30 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	63,456,123	971,386	64,427,509	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	22,956		22,956	財產收益
政府撥入收入	63,422,667		63,422,667	政府撥入收入
其他收入		971,386	971,386	其他收入
基金用途	56,031,771	2,905,870	58,937,641	支出
用人費用	54,078,621		54,078,621	人事支出
服務費用	1,623,335	42,700	1,666,035	業務支出
材料及用品費	28,700	-28,700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
捐助、補助與獎助	81,890		81,890	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		
		2,980,444	2,980,444	折舊、折耗及攤銷
其他	130,651		130,651	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,424,352	-1,934,484	5,489,868	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	15,088,250	247,312,611	262,400,861	期末淨資產

註：本表其他收入調整數971,386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2,980,444元，係折舊2,976,286元、攤銷4,158元。