

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 7 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	7,917,000	7,917,000			71,373,123	75,712,000	-4,338,877	-5.73
勞務收入	15,000					10,500	15,000	-4,500	-30.00
服務收入	15,000					10,500	15,000	-4,500	-30.00
財產收入	22,000					22,956	11,000	11,956	108.69
利息收入	2,000					22,956	1,000	21,956	2,195.60
其他財產收入	20,000						10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	107,715,000	7,917,000	7,917,000			71,339,667	75,686,000	-4,346,333	-5.74
公庫撥款收入	101,864,000	7,507,000	7,507,000			67,251,667	71,598,000	-4,346,333	-6.07
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			4,088,000	4,088,000		
基金用途	107,750,000	6,694,849	7,917,000	-1,222,151	-15.44	62,726,620	75,711,000	-12,984,380	-17.15
國民教育計畫	107,569,000	6,694,849	7,917,000	-1,222,151	-15.44	62,652,046	75,620,000	-12,967,954	-17.15
其他	107,569,000	6,694,849	7,917,000	-1,222,151	-15.44	62,652,046	75,620,000	-12,967,954	-17.15
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	1,222,151		1,222,151		8,646,503	1,000	8,645,503	864,550.30
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					16,310,401	12,197,240	4,113,161	33.72

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 7 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				6,694,849	7,917,000	-1,222,151	-15.44
		累計數				62,652,046	75,620,000	-12,967,954	-17.15
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 7 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	4,851	3,469,406	246,818,798
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			80,455	488,245
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			2,274,013	135,888,284
機械及設備	6,788,591	4,780,777	717,112		525,753	2,199,173
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	118,950		79,793	307,445
雜項設備	17,685,761	13,167,311	209,898		509,392	4,218,956
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 7 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			4,851		24,675

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 7 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 7 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7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	282,205,810	100.00	負 債	2	19,076,611	6.76
流動資產	11	30,821,440	10.92	流動負債	21	13,058,439	4.63
現金	1101	30,821,440	10.92	應付款項	2102	13,058,439	4.63
銀行存款	110102	30,762,440	10.90	應付代收款	210203	13,058,439	4.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	16,251,401	5.76	其他負債	28	6,018,172	2.13
銀行存款-保管款	110102-2	14,511,039	5.14	什項負債	2801	6,018,172	2.13
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,452,600	0.51
長期貸墊款及準備金	12	4,565,572	1.62	存入保證金-保管款	280104-1	1,452,600	0.51
準備金	1203	4,565,572	1.62	應付退休及離職金	280106	4,565,572	1.62
退休及離職準備金	120301	4,565,572	1.62	應付退休及離職金-公	280106-1	4,565,572	1.62
固定資產	14	246,794,123	87.45	淨資產	3	263,129,199	93.24
土地	1401	103,692,020	36.74	淨資產	31	263,129,199	93.24
土地	140101	103,692,020	36.74	淨資產	3101	263,129,199	93.24
土地改良物	1402	488,245	0.17	累積餘額	310101	256,910,993	91.04
土地改良物	140201	15,493,438	5.49	本期賸餘	310102	6,218,206	2.20
累計折舊-土地改良物	140202	-15,005,193	-5.32	合計：		282,205,810	
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7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	135,888,284	48.15				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	75.62				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,506,724	-27.46				
機械及設備	1405	2,199,173	0.78				
機械及設備	140501	7,505,703	2.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,306,530	-1.88				
交通及運輸設備	1406	307,445	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,757,091	1.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,449,646	-1.58				
雜項設備	1407	4,218,956	1.49				
雜項設備	140701	17,895,659	6.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,676,703	-4.85				
無形資產	16	24,675	0.01				
無形資產	1601	24,675	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7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	24,675	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：		282,205,810					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,917,000	72,344,509
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益		22,956
財產孳息收入		22,956
政府撥入收入	7,917,000	71,339,667
公庫撥款收入	7,507,000	67,251,667
政府其他撥入收入	410,000	4,088,000
其他收入		971,386
受贈收入		971,386
支出	7,188,662	66,126,303
人事支出	6,516,236	60,594,857
人事支出	6,516,236	60,594,857
業務支出	178,613	1,844,648
業務支出	178,613	1,844,648
獎補助支出		81,890
補(協)助政府機關(構)		81,890
折舊、折耗及攤銷	493,813	3,474,257
固定資產折舊	493,120	3,469,406
無形資產攤銷	693	4,851
其他支出		130,651
其他支出		130,651
本期賸餘(短絀)	728,338	6,218,206
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		263,129,199

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 7 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	71,373,123	971,386	72,344,509	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	71,339,667		71,339,667	政府撥入收入
其他收入		971,386	971,386	其他收入
基金用途	62,726,620	3,399,683	66,126,303	支出
用人費用	60,594,857		60,594,857	人事支出
服務費用	1,786,948	57,700	1,844,648	業務支出
材料及用品費	43,700	-43,700		
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		
		3,474,257	3,474,257	折舊、折耗及攤銷
其他	130,651		130,651	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,646,503	-2,428,297	6,218,206	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	16,310,401	246,818,798	263,129,199	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3,474,257元，係折舊3,469,406元、攤銷4,851元。