

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 8 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	8,007,810	8,007,000	810	0.01	79,380,933	83,719,000	-4,338,067	-5.18
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	810		810		23,766	11,000	12,766	116.05
財產處分收入		810		810		810		810	
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	8,007,000	8,007,000			79,346,667	83,693,000	-4,346,333	-5.19
公庫撥款收入	101,864,000	7,597,000	7,597,000			74,848,667	79,195,000	-4,346,333	-5.49
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			4,498,000	4,498,000		
基金用途	107,750,000	13,031,272	8,007,000	5,024,272	62.75	75,757,892	83,718,000	-7,960,108	-9.51
國民教育計畫	107,569,000	13,031,272	7,917,000	5,114,272	64.60	75,683,318	83,537,000	-7,853,682	-9.40
其他	107,569,000	13,031,272	7,917,000	5,114,272	64.60	75,683,318	83,537,000	-7,853,682	-9.40
建築及設備計畫	181,000		90,000	-90,000	-100.00	74,574	181,000	-106,426	-58.80
購建固定資產	181,000		90,000	-90,000	-100.00	74,574	181,000	-106,426	-58.80
本期騰餘(短絀)	2,000	-5,023,462		-5,023,462		3,623,041	1,000	3,622,041	362,204.10
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					11,286,939	12,197,240	-910,301	-7.46

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 8 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				13,031,272	7,917,000	5,114,272	64.60
		累計數				75,683,318	83,537,000	-7,853,682	-9.40
建築及設備計畫		本月數				0	90,000	-90,000	-100.00
		累計數				74,574	181,000	-106,426	-58.80

## 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 8 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	5,544	3,962,460	246,325,051
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			91,948	476,752
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			2,598,872	135,563,425
機械及設備	6,788,591	4,780,777	717,112		597,267	2,127,659
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	118,950		91,202	296,036
雜項設備	17,685,761	13,167,311	209,898		583,171	4,145,177
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 8 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			5,544		23,982

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 8 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 8 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	181,000	74,574		74,574	41.20	-106,426	-58.80		

## 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8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	275,471,814	100.00	負債	2	17,859,824	6.48
流動資產	11	24,558,163	8.91	流動負債	21	11,842,624	4.30
現金	1101	24,558,163	8.91	應付款項	2102	11,842,624	4.30
銀行存款	110102	24,499,163	8.89	應付代收款	210203	11,842,624	4.30
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,227,939	4.08	其他負債	28	6,017,200	2.18
銀行存款-保管款	110102-2	13,271,224	4.82	什項負債	2801	6,017,200	2.18
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,428,600	0.52
長期貸墊款及準備金	12	4,588,600	1.67	存入保證金-保管款	280104-1	1,428,600	0.52
準備金	1203	4,588,600	1.67	應付退休及離職金	280106	4,588,600	1.67
退休及離職準備金	120301	4,588,600	1.67	應付退休及離職金-公	280106-1	4,588,600	1.67
固定資產	14	246,301,069	89.41	淨資產	3	257,611,990	93.52
土地	1401	103,692,020	37.64	淨資產	31	257,611,990	93.52
土地	140101	103,692,020	37.64	淨資產	3101	257,611,990	93.52
土地改良物	1402	476,752	0.17	累積餘額	310101	256,910,993	93.26
土地改良物	140201	15,493,438	5.62	本期賸餘	310102	700,997	0.25
累計折舊-土地改良物	140202	-15,016,686	-5.45	合計：		275,471,814	

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 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8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	135,563,425	49.21				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	77.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-77,831,583	-28.25				
機械及設備	1405	2,127,659	0.77				
機械及設備	140501	7,505,703	2.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,378,044	-1.95				
交通及運輸設備	1406	296,036	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,757,091	1.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,461,055	-1.62				
雜項設備	1407	4,145,177	1.50				
雜項設備	140701	17,895,659	6.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,750,482	-4.99				
無形資產	16	23,982	0.01				
無形資產	1601	23,982	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8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	23,982	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：		275,471,814					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,007,810	80,352,319
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益	810	23,766
財產孳息收入		22,956
廢舊物品售價收入	810	810
政府撥入收入	8,007,000	79,346,667
公庫撥款收入	7,597,000	74,848,667
政府其他撥入收入	410,000	4,498,000
其他收入		971,386
受贈收入		971,386
支出	13,525,019	79,651,322
人事支出	12,803,836	73,398,693
人事支出	12,803,836	73,398,693
業務支出	164,377	2,009,025
業務支出	164,377	2,009,025
獎補助支出	27,784	109,674
補(協)助政府機關(構)	27,784	109,674
折舊、折耗及攤銷	493,747	3,968,004
固定資產折舊	493,054	3,962,460
無形資產攤銷	693	5,544
其他支出	35,275	165,926
其他支出	35,275	165,926

## 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-5,517,209	700,997
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		257,611,990

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 8 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	79,380,933	971,386	80,352,319	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	23,766		23,766	財產收益
政府撥入收入	79,346,667		79,346,667	政府撥入收入
其他收入		971,386	971,386	其他收入
基金用途	75,757,892	3,893,430	79,651,322	支出
用人費用	73,398,693		73,398,693	人事支出
服務費用	1,951,035	57,990	2,009,025	業務支出
材料及用品費	43,990	-43,990		
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	109,674		109,674	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		
		3,968,004	3,968,004	折舊、折耗及攤銷
其他	165,926		165,926	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,623,041	-2,922,044	700,997	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	11,286,939	246,325,051	257,611,990	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3,968,004元，係折舊3,962,460元、攤銷5,544元。