

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 9 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	7,925,000	7,925,000			87,305,933	91,644,000	-4,338,067	-4.73
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					23,766	11,000	12,766	116.05
財產處分收入						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	7,925,000	7,925,000			87,271,667	91,618,000	-4,346,333	-4.74
公庫撥款收入	101,864,000	7,515,000	7,515,000			82,363,667	86,710,000	-4,346,333	-5.01
政府其他撥入收入	5,851,000	410,000	410,000			4,908,000	4,908,000		
基金用途	107,750,000	7,388,464	7,925,000	-536,536	-6.77	83,146,356	91,643,000	-8,496,644	-9.27
國民教育計畫	107,569,000	7,388,464	7,925,000	-536,536	-6.77	83,071,782	91,462,000	-8,390,218	-9.17
其他	107,569,000	7,388,464	7,925,000	-536,536	-6.77	83,071,782	91,462,000	-8,390,218	-9.17
建築及設備計畫	181,000					74,574	181,000	-106,426	-58.80
購建固定資產	181,000					74,574	181,000	-106,426	-58.80
本期騰餘(短絀)	2,000	536,536		536,536		4,159,577	1,000	4,158,577	415,857.70
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					11,823,475	12,197,240	-373,765	-3.06

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 9 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				7,388,464	7,925,000	-536,536	-6.77
		累計數				83,071,782	91,462,000	-8,390,218	-9.17
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 9 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	6,237	4,454,843	245,831,975
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			103,442	465,258
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			2,923,731	135,238,566
機械及設備	6,788,591	4,780,777	717,112		668,834	2,056,092
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	118,950		102,611	284,627
雜項設備	17,685,761	13,167,311	209,898		656,225	4,072,123
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 9 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			6,237		23,289

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 9 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 9 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	181,000	41,624		41,624	23.00	-139,376	-77.00		
雜項設備		181,000			181,000	181,000	41,624		41,624	23.00	-139,376	-77.00	樽節支出	
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 9 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9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	275,961,689	100.00	負債	2	18,306,239	6.63
流動資產	11	25,504,100	9.24	流動負債	21	12,142,525	4.40
現金	1101	25,504,100	9.24	應付款項	2102	12,142,525	4.40
銀行存款	110102	25,445,100	9.22	應付代收款	210203	12,142,525	4.40
銀行存款-縣庫存款	110102-1	11,764,475	4.26	其他負債	28	6,163,714	2.23
銀行存款-保管款	110102-2	13,680,625	4.96	什項負債	2801	6,163,714	2.23
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,563,600	0.57
長期貸墊款及準備金	12	4,600,114	1.67	存入保證金-保管款	280104-1	1,563,600	0.57
準備金	1203	4,600,114	1.67	應付退休及離職金	280106	4,600,114	1.67
退休及離職準備金	120301	4,600,114	1.67	應付退休及離職金-公積	280106-1	4,600,114	1.67
固定資產	14	245,808,686	89.07	淨資產	3	257,655,450	93.37
土地	1401	103,692,020	37.57	淨資產	31	257,655,450	93.37
土地	140101	103,692,020	37.57	淨資產	3101	257,655,450	93.37
土地改良物	1402	465,258	0.17	累積餘額	310101	256,910,993	93.10
土地改良物	140201	15,493,438	5.61	本期賸餘	310102	744,457	0.27
累計折舊-土地改良物	140202	-15,028,180	-5.45	合計：		275,961,689	
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9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	135,238,566	49.01				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	77.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,156,442	-28.32				
機械及設備	1405	2,056,092	0.75				
機械及設備	140501	7,505,703	2.72				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,449,611	-1.97				
交通及運輸設備	1406	284,627	0.10				
交通及運輸設備	140601	4,757,091	1.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,472,464	-1.62				
雜項設備	1407	4,072,123	1.48				
雜項設備	140701	17,895,659	6.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,823,536	-5.01				
無形資產	16	23,289	0.01				
無形資產	1601	23,289	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9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	23,289	0.01				
其他資產	18	25,500	0.01				
什項資產	1801	25,500	0.01				
暫付及待結轉帳項	180105	25,500	0.01				
合計：		275,961,689					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,925,000	88,277,319
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益		23,766
財產孳息收入		22,956
廢舊物品售價收入		810
政府撥入收入	7,925,000	87,271,667
公庫撥款收入	7,515,000	82,363,667
政府其他撥入收入	410,000	4,908,000
其他收入		971,386
受贈收入		971,386
支出	7,881,540	87,532,862
人事支出	7,138,407	80,537,100
人事支出	7,138,407	80,537,100
業務支出	221,136	2,230,161
業務支出	221,136	2,230,161
獎補助支出	12,400	122,074
補(協)助政府機關(構)	12,400	122,074
折舊、折耗及攤銷	493,076	4,461,080
固定資產折舊	492,383	4,454,843
無形資產攤銷	693	6,237
其他支出	16,521	182,447
其他支出	16,521	182,447

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	43,460	744,457
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		257,655,450

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

13

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 9 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	87,305,933	971,386	88,277,319	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	87,271,667		87,271,667	政府撥入收入
其他收入		971,386	971,386	其他收入
基金用途	83,146,356	4,386,506	87,532,862	支出
用人費用	80,537,100		80,537,100	人事支出
服務費用	2,152,171	77,990	2,230,161	業務支出
材料及用品費	57,990	-57,990		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
捐助、補助與獎助	122,074		122,074	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		
		4,461,080	4,461,080	折舊、折耗及攤銷
其他	182,447		182,447	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,159,577	-3,415,120	744,457	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	11,823,475	245,831,975	257,655,450	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4,461,080元，係折舊4,454,843元、攤銷6,237元。