

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 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 本 年 度<br>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        | 7,816,790 | 7,916,000 | -99,210  | -1.25  | 95,122,723  | 99,560,000 | -4,437,277 | -4.46      |
| 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             | 23,790    |           | 23,790   |        | 47,556      | 11,000     | 36,556     | 332.33     |
| 財產處分收入   |                    | 23,790    |           | 23,790   |        | 24,600      |            | 24,600     |            |
| 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        | 7,793,000 | 7,916,000 | -123,000 | -1.55  | 95,064,667  | 99,534,000 | -4,469,333 | -4.49      |
| 公庫撥款收入   | 101,864,000        | 7,383,000 | 7,383,000 |          |        | 89,746,667  | 94,093,000 | -4,346,333 | -4.62      |
| 政府其他撥入收入 | 5,851,000          | 410,000   | 533,000   | -123,000 | -23.08 | 5,318,000   | 5,441,000  | -123,000   | -2.26      |
| 基金用途     | 107,750,000        | 7,155,443 | 7,916,000 | -760,557 | -9.61  | 90,301,799  | 99,559,000 | -9,257,201 | -9.30      |
| 國民教育計畫   | 107,569,000        | 7,155,443 | 7,916,000 | -760,557 | -9.61  | 90,227,225  | 99,378,000 | -9,150,775 | -9.21      |
| 其他       | 107,569,000        | 7,155,443 | 7,916,000 | -760,557 | -9.61  | 90,227,225  | 99,378,000 | -9,150,775 | -9.21      |
| 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     |
| 本期賸餘(短絀) | 2,000              | 661,347   |           | 661,347  |        | 4,820,924   | 1,000      | 4,819,924  | 481,992.40 |
| 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         |           |           |          |        | 12,484,822  | 12,197,240 | 287,582    | 2.36       |

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 10 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目  |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 7,155,443  | 7,916,000  | -760,557   | -9.61  |
|         |    | 累計數             |       |       |       | 90,227,225 | 99,378,000 | -9,150,775 | -9.21  |
| 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 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|---------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|
|            |               |                        | 增加數       | 減少數       |                              |             |
| 資產         | 361,722,485   | 112,475,390            | 1,506,208 | 1,127,790 | 3,838,314                    | 245,787,199 |
| 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             |           |           | 114,935                      | 453,765     |
| 房屋及建築      | 213,395,008   | 75,232,711             |           |           | 3,248,590                    | 134,913,707 |
| 機械及設備      | 6,788,591     | 4,780,777              | 766,612   | 603,422   | 141,784                      | 2,029,220   |
| 交通及運輸設備    | 4,638,141     | 4,369,853              | 146,950   | 71,200    | 43,532                       | 300,506     |
| 雜項設備       | 17,685,761    | 13,167,311             | 592,646   | 446,238   | 289,473                      | 4,375,385   |
| 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 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數   |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 29,526        |                        |         | 6,930 |                              | 22,596 |

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 10 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<br>長期債務<br>應付租賃款<br>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 10 月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                    |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形   |           |        |       |          |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|--------------------|-----|---------|-----------------|--------|-----------|--------|-------|----------|--------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度奉<br>准先行辦<br>理數 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數  |           |        |       | 比較增減     |        |             |          |
|         |                 |                  |                    |     |         |                 | 實支數    | 應付<br>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10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        | 272,613,590 | 100.00 | 負債          | 2        | 14,341,569  | 5.26  |
| 流動資產       | 11       | 22,214,763  | 8.15   | 流動負債        | 21       | 8,566,341   | 3.14  |
| 現金         | 1101     | 22,214,763  | 8.15   | 應付款項        | 2102     | 8,566,341   | 3.14  |
| 銀行存款       | 110102   | 22,155,763  | 8.13   | 應付代收款       | 210203   | 8,566,341   | 3.14  |
| 銀行存款-縣庫存款  | 110102-1 | 12,425,822  | 4.56   | 其他負債        | 28       | 5,775,228   | 2.12  |
| 銀行存款-保管款   | 110102-2 | 9,729,941   | 3.57   | 什項負債        | 2801     | 5,775,228   | 2.12  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 59,000      | 0.02   | 存入保證金       | 280104   | 1,163,600   | 0.43  |
| 長期貸墊款及準備金  | 12       | 4,611,628   | 1.69   | 存入保證金-保管款   | 280104-1 | 1,163,600   | 0.43  |
| 準備金        | 1203     | 4,611,628   | 1.69   | 應付退休及離職金    | 280106   | 4,611,628   | 1.69  |
| 退休及離職準備金   | 120301   | 4,611,628   | 1.69   | 應付退休及離職金-公掛 | 280106-1 | 4,611,628   | 1.69  |
| 固定資產       | 14       | 245,764,603 | 90.15  | 淨資產         | 3        | 258,272,021 | 94.74 |
| 土地         | 1401     | 103,692,020 | 38.04  | 淨資產         | 31       | 258,272,021 | 94.74 |
| 土地         | 140101   | 103,692,020 | 38.04  | 淨資產         | 3101     | 258,272,021 | 94.74 |
| 土地改良物      | 1402     | 453,765     | 0.17   | 累積餘額        | 310101   | 256,910,993 | 94.24 |
| 土地改良物      | 140201   | 15,493,438  | 5.68   | 本期賸餘        | 310102   | 1,361,028   | 0.50  |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202   | -15,039,673 | -5.52  | 合計：         |          | 272,613,590 |       |

信託代理與保證資產

667,255

信託代理與保證負債

667,255

保證品

667,255

應付保證品

667,255

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10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   | 134,913,707 | 49.49  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 213,395,008 | 78.28  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -78,481,301 | -28.79 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 2,029,220   | 0.74   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 6,951,781   | 2.55   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -4,922,561  | -1.81  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 300,506     | 0.11   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 4,713,891   | 1.73   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -4,413,385  | -1.62  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 4,375,385   | 1.60   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 17,832,169  | 6.54   |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -13,456,784 | -4.94  |        |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 22,596      | 0.01   |        |    |    |   |
| 無形資產         | 1601   | 22,596      | 0.01   |        |    |    |   |

信託代理與保證資產

667,255

信託代理與保證負債

667,255

保證品

667,255

應付保證品

667,255

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10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 | 22,596      | 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：      |        | 272,613,590 |      |        |    |    |   |

信託代理與保證資產

667,255

保證品

667,255

信託代理與保證負債

667,255

應付保證品

667,255

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10月份

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額        |            |
|--------------|-----------|------------|
|              | 本月數       | 累計數        |
| 收入           | 8,277,038 | 96,554,357 |
| 勞務收入         |           | 10,500     |
| 服務收入         |           | 10,500     |
| 財產收益         | 23,790    | 47,556     |
| 財產孳息收入       |           | 22,956     |
| 廢舊物品售價收入     | 23,790    | 24,600     |
| 政府撥入收入       | 7,793,000 | 95,064,667 |
| 公庫撥款收入       | 7,383,000 | 89,746,667 |
| 政府其他撥入收入     | 410,000   | 5,318,000  |
| 其他收入         | 460,248   | 1,431,634  |
| 受贈收入         | 460,248   | 1,431,634  |
| 支出           | 7,660,467 | 95,193,329 |
| 人事支出         | 6,890,266 | 87,427,366 |
| 人事支出         | 6,890,266 | 87,427,366 |
| 業務支出         | 232,553   | 2,462,714  |
| 業務支出         | 232,553   | 2,462,714  |
| 獎補助支出        |           | 122,074    |
| 補(協)助政府機關(構) |           | 122,074    |
| 財產損失         | 11,209    | 11,209     |
| 財產交易損失       | 11,209    | 11,209     |
| 折舊、折耗及攤銷     | 493,815   | 4,954,895  |
| 固定資產折舊       | 493,122   | 4,947,965  |
| 無形資產攤銷       | 693       | 6,930      |
| 其他支出         | 32,624    | 215,071    |
| 其他支出         | 32,624    | 215,071    |

## 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10月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額      |             |
|----------|---------|-------------|
|          | 本月數     | 累計數         |
| 本期賸餘(短絀) | 616,571 | 1,361,028   |
| 期初淨資產    |         | 256,910,993 |
| 解繳公庫     |         |             |
| 期末淨資產    |         | 258,272,021 |

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 10 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                        | 95,122,723 | 1,431,634   | 96,554,357  | 收入       |
| 勞務收入                        | 10,500     |             | 10,500      | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 47,556     |             | 47,556      | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 95,064,667 |             | 95,064,667  | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        |            | 1,431,634   | 1,431,634   | 其他收入     |
| 基金用途                        | 90,301,799 | 4,891,530   | 95,193,329  | 支出       |
| 用人費用                        | 87,427,366 |             | 87,427,366  | 人事支出     |
| 服務費用                        | 2,378,764  | 83,950      | 2,462,714   | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 63,950     | -63,950     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>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<br>理財目的之長期投資  | 74,574     | 11,209      | 11,209      | 財產損失     |
| 其他                          |            | 4,954,895   | 4,954,895   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 215,071    |             | 215,071     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | 4,820,924  | -3,459,896  | 1,361,028   | 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                      | 12,484,822 | 245,787,199 | 258,272,021 | 期末淨資產    |

註：本表其他收入調整數1,431,634元，係因預算外取得之資產；財產損失調整數11,209元，係報廢設備；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4,954,895元，係折舊4,947,965元、攤銷6,930元。