

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 11 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	8,039,000	7,916,000	123,000	1.55	103,161,723	107,476,000	-4,314,277	-4.01
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					47,556	11,000	36,556	332.33
財產處分收入						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	8,039,000	7,916,000	123,000	1.55	103,103,667	107,450,000	-4,346,333	-4.04
公庫撥款收入	101,864,000	7,506,000	7,506,000			97,252,667	101,599,000	-4,346,333	-4.28
政府其他撥入收入	5,851,000	533,000	410,000	123,000	30.00	5,851,000	5,851,000		
基金用途	107,750,000	7,054,327	7,916,000	-861,673	-10.89	97,356,126	107,475,000	-10,118,874	-9.42
國民教育計畫	107,569,000	6,977,727	7,916,000	-938,273	-11.85	97,204,952	107,294,000	-10,089,048	-9.40
其他	107,569,000	6,977,727	7,916,000	-938,273	-11.85	97,204,952	107,294,000	-10,089,048	-9.40
建築及設備計畫	181,000	76,600		76,600		151,174	181,000	-29,826	-16.48
購建固定資產	181,000	76,600		76,600		151,174	181,000	-29,826	-16.48
本期賸餘(短絀)	2,000	984,673		984,673		5,805,597	1,000	5,804,597	580,459.70
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					13,469,495	12,197,240	1,272,255	10.43

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 11 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				6,977,727	7,916,000	-938,273	-11.85
		累計數				97,204,952	107,294,000	-10,089,048	-9.40
建築及設備計畫		本月數				76,600	0	76,600	0.00
		累計數				151,174	181,000	-29,826	-16.48

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 11 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	1,679,308	1,128,483	4,326,083	245,471,837
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			126,429	442,271
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			3,573,449	134,588,848
機械及設備	6,788,591	4,780,777	816,612	603,422	212,235	2,008,769
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	146,950	71,200	49,067	294,971
雜項設備	17,685,761	13,167,311	715,746	446,238	364,903	4,423,055
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 11 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			7,623		21,903

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 11 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 11 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	151,174		151,174	83.52	-29,826	-16.48		

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11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	274,050,512	100.00	負債	2	15,109,180	5.51
流動資產	11	23,967,047	8.75	流動負債	21	9,426,137	3.44
現金	1101	23,967,047	8.75	應付款項	2102	9,426,137	3.44
銀行存款	110102	23,908,047	8.72	應付代收款	210203	9,426,137	3.44
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,410,495	4.89	其他負債	28	5,683,043	2.07
銀行存款-保管款	110102-2	10,497,552	3.83	什項負債	2801	5,683,043	2.07
零用及週轉金	110103	59,000	0.02	存入保證金	280104	1,071,415	0.39
長期貸墊款及準備金	12	4,611,628	1.68	存入保證金-保管款	280104-1	1,071,415	0.39
準備金	1203	4,611,628	1.68	應付退休及離職金	280106	4,611,628	1.68
退休及離職準備金	120301	4,611,628	1.68	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,611,628	1.68
固定資產	14	245,449,934	89.56	淨資產	3	258,941,332	94.49
土地	1401	103,692,020	37.84	淨資產	31	258,941,332	94.49
土地	140101	103,692,020	37.84	淨資產	3101	258,941,332	94.49
土地改良物	1402	442,271	0.16	累積餘額	310101	256,910,993	93.75
土地改良物	140201	15,493,438	5.65	本期賸餘	310102	2,030,339	0.74
累計折舊-土地改良物	140202	-15,051,167	-5.49	合計：		274,050,512	

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11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	134,588,848	49.11				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	77.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-78,806,160	-28.76				
機械及設備	1405	2,008,769	0.73				
機械及設備	140501	7,001,781	2.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,993,012	-1.82				
交通及運輸設備	1406	294,971	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,713,891	1.72				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,418,920	-1.61				
雜項設備	1407	4,423,055	1.61				
雜項設備	140701	17,955,269	6.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,532,214	-4.94				
無形資產	16	21,903	0.01				
無形資產	1601	21,903	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11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	21,903	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：		274,050,512					

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

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,135,500	104,689,857
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益		47,556
財產孳息收入		22,956
廢舊物品售價收入		24,600
政府撥入收入	8,039,000	103,103,667
公庫撥款收入	7,506,000	97,252,667
政府其他撥入收入	533,000	5,851,000
其他收入	96,500	1,528,134
受贈收入	96,500	1,528,134
支出	7,466,189	102,659,518
人事支出	6,752,931	94,180,297
人事支出	6,752,931	94,180,297
業務支出	181,259	2,643,973
業務支出	181,259	2,643,973
獎補助支出	43,537	165,611
補(協)助政府機關(構)	43,537	165,611
財產損失		11,209
財產交易損失		11,209
折舊、折耗及攤銷	488,462	5,443,357
固定資產折舊	487,769	5,435,734
無形資產攤銷	693	7,623
其他支出		215,071
其他支出		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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	669,311	2,030,339
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		258,941,332

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 11 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	103,161,723	1,528,134	104,689,857	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	103,103,667		103,103,667	政府撥入收入
其他收入		1,528,134	1,528,134	其他收入
基金用途	97,356,126	5,303,392	102,659,518	支出
用人費用	94,180,297		94,180,297	人事支出
服務費用	2,535,023	108,950	2,643,973	業務支出
材料及用品費	88,950	-88,950		
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	165,611		165,611	獎補助支出
		11,209	11,209	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	151,174	-151,174		
		5,443,357	5,443,357	折舊、折耗及攤銷
其他	215,071		215,071	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,805,597	-3,775,258	2,030,339	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	13,469,495	245,471,837	258,941,332	期末淨資產

註：本表其他收入調整數1,528,134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151,174元，係購置設備；折舊、折耗及攤銷調整數5,443,357元，係折舊5,435,734元、攤銷7,623元。