

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 12 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	341,495	276,000	65,495	23.73	103,503,218	107,752,000	-4,248,782	-3.94
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	35,087	11,000	24,087	218.97	82,643	22,000	60,643	275.65
財產處分收入		3,900		3,900		28,500		28,500	
利息收入	2,000	31,187	1,000	30,187	3,018.70	54,143	2,000	52,143	2,607.15
其他財產收入	20,000		10,000	-10,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
政府撥入收入	107,715,000	306,408	265,000	41,408	15.63	103,410,075	107,715,000	-4,304,925	-4.00
公庫撥款收入	101,864,000	265,000	265,000			97,517,667	101,864,000	-4,346,333	-4.27
政府其他撥入收入	5,851,000	41,408		41,408		5,892,408	5,851,000	41,408	0.71
基金用途	107,750,000	2,844,667	275,000	2,569,667	934.42	100,200,793	107,750,000	-7,549,207	-7.01
國民教育計畫	107,569,000	2,844,667	275,000	2,569,667	934.42	100,049,619	107,569,000	-7,519,381	-6.99
其他	107,569,000	2,844,667	275,000	2,569,667	934.42	100,049,619	107,569,000	-7,519,381	-6.99
建築及設備計畫	181,000					151,174	181,000	-29,826	-16.48
購建固定資產	181,000					151,174	181,000	-29,826	-16.48
本期賸餘(短絀)	2,000	-2,503,172	1,000	-2,504,172	250,417.20	3,302,425	2,000	3,300,425	165,021.25
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					10,966,323	12,198,240	-1,231,917	-10.10

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 12 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				2,844,667	275,000	2,569,667	934.42
		累計數				100,049,619	107,569,000	-7,519,381	-6.99
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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 12 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	2,511,964	1,305,562	4,677,764	245,775,733
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			137,922	430,778
房屋及建築	213,395,008	75,232,711			3,898,308	134,263,989
機械及設備	6,788,591	4,780,777	1,376,612	603,422	316,429	2,464,575
交通及運輸設備	4,638,141	4,369,853	146,950	71,200	54,602	289,436
雜項設備	17,685,761	13,167,311	988,402	622,624	270,503	4,613,725
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

4

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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			8,316		21,210

註：

長期負債明細表

中華民國 112 年 12 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 12 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12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	269,789,815	100.00	負 債	2	13,047,759	4.84
流動資產	11	19,379,426	7.18	流動負債	21	7,430,988	2.75
現金	1101	19,379,426	7.18	應付款項	2102	7,430,988	2.75
銀行存款	110102	19,379,426	7.18	應付代收款	210203	7,430,988	2.75
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,966,323	4.06	其他負債	28	5,616,771	2.08
銀行存款-保管款	110102-2	8,413,103	3.12	什項負債	2801	5,616,771	2.08
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	982,115	0.36
長期貸墊款及準備金	12	4,634,656	1.72	存入保證金-保管款	280104-1	982,115	0.36
準備金	1203	4,634,656	1.72	應付退休及離職金	280106	4,634,656	1.72
退休及離職準備金	120301	4,634,656	1.72	應付退休及離職金-公	280106-1	4,634,656	1.72
固定資產	14	245,754,523	91.09	淨資產	3	256,742,056	95.16
土地	1401	103,692,020	38.43	淨資產	31	256,742,056	95.16
土地	140101	103,692,020	38.43	淨資產	3101	256,742,056	95.16
土地改良物	1402	430,778	0.16	累積餘額	310101	256,742,056	95.16
土地改良物	140201	15,493,438	5.74	合計：		269,789,815	
累計折舊-土地改良物	140202	-15,062,660	-5.58				

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12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	134,263,989	49.77				
房屋建築及設備	140401	213,395,008	79.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-79,131,019	-29.33				
機械及設備	1405	2,464,575	0.91				
機械及設備	140501	7,561,781	2.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,097,206	-1.89				
交通及運輸設備	1406	289,436	0.11				
交通及運輸設備	140601	4,713,891	1.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,424,455	-1.64				
雜項設備	1407	4,613,725	1.71				
雜項設備	140701	18,051,539	6.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,437,814	-4.98				
無形資產	16	21,210	0.01				
無形資產	1601	21,210	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12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	21,210	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：		269,789,815					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,174,151	105,864,008
勞務收入		10,500
服務收入		10,500
財產收益	35,087	82,643
財產孳息收入	31,187	54,143
廢舊物品售價收入	3,900	28,500
政府撥入收入	306,408	103,410,075
公庫撥款收入	265,000	97,517,667
政府其他撥入收入	41,408	5,892,408
其他收入	832,656	2,360,790
受贈收入	832,656	2,360,790
支出	3,373,427	106,032,945
人事支出	2,549,562	96,729,859
人事支出	2,549,562	96,729,859
業務支出	236,295	2,880,268
業務支出	236,295	2,880,268
獎補助支出	8,000	173,611
補(協)助政府機關(構)	8,000	173,611
財產損失	1,763	12,972
財產交易損失	1,763	12,972
折舊、折耗及攤銷	526,997	5,970,354
固定資產折舊	526,304	5,962,038
無形資產攤銷	693	8,316
其他支出	50,810	265,881
其他支出	50,810	265,881

## 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,199,276	-168,937
期初淨資產		256,910,993
解繳公庫		
期末淨資產		256,742,056

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 12 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	103,503,218	2,360,790	105,864,008	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	82,643		82,643	財產收益
政府撥入收入	103,410,075		103,410,075	政府撥入收入
其他收入		2,360,790	2,360,790	其他收入
基金用途	100,200,793	5,832,152	106,032,945	支出
用人費用	96,729,859		96,729,859	人事支出
服務費用	2,763,048	117,220	2,880,268	業務支出
材料及用品費	97,220	-97,220		
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	173,611		173,611	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	151,174	12,972	12,972	財產損失
其他		-151,174		
其他		5,970,354	5,970,354	折舊、折耗及攤銷
其他	265,881		265,881	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,302,425	-3,471,362	-168,937	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	10,966,323	245,775,733	256,742,056	期末淨資產

註：本表其他收入調整數2,360,790元，係因預算外取得之資產；財產損失調整數12,972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5,970,354元，係折舊5,962,038元、攤銷8,316元。