

代號：07011

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣馬公市山水國民小學

會計月報

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員

兼任會計員 舒湘玲

基金主持人

澎湖縣馬公市山水國民小學校長 吳妙娟

# 澎湖縣地方教育發展基金-山水國民小學

## 目錄

中華民國112年1月31日

### 甲、主要表

- |                |         |
|----------------|---------|
| ✓1、基金來源、用途及餘絀表 | 第 1- 1頁 |
| ✓2、平衡表         | 第 2- 3頁 |

### 乙、附屬表

- |                     |           |
|---------------------|-----------|
| ✓1、各項費用彙計表          | 第 4- 4頁   |
| ✓2、主要業務計畫執行明細表      | 第 5- 5頁   |
| 3、資本資產及長期負債增減情形表    | 第 6- 8頁   |
| 4、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 9- 10頁  |
| 5、收入支出表             | 第 11-11 頁 |
| 6、預算執行與會計收支對照表      | 第 12- 12頁 |

### 丙、明細表

- |                 |           |
|-----------------|-----------|
| 1、基金用途預計超支預算申請表 | 第 13 13頁  |
| 2、平衡表各科目明細表     | 第 14- 15頁 |
| 3、庫款支付差額解釋表     | 第 16 頁    |

# 澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	26,576,000	7,400,000	7,400,000			7,400,000	7,400,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	26,575,000	7,400,000	7,400,000			7,400,000	7,400,000		
公庫撥款收入	25,042,000	7,283,000	7,283,000			7,283,000	7,283,000		
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			117,000	117,000		
基金用途	26,575,000	3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77	3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77
國民教育計畫	26,557,000	3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77	3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77
其他	26,557,000	3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77	3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77
建築及設備計畫	18,000								
購建固定資產	18,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	3,830,891		3,830,891		3,830,891		3,830,891	
期初基金餘額	2,618,949					1,371,245	2,618,949	-1,247,704	-47.64
解繳公庫									
期末基金餘額	2,619,949					5,202,136	2,618,949	2,583,187	98.63

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣馬公市山水國民小學

平衡表

中華民國112年1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	45,150,113	100.00	負債	2	1,588,686	3.52
流動資產	11	6,760,822	14.97	流動負債	21	1,512,686	3.35
現金	1101	6,760,822	14.97	應付款項	2102	1,512,686	3.35
銀行存款	110102	6,760,822	14.97	應付代收款	210203	1,512,686	3.35
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,202,136	11.52	其他負債	28	76,000	0.17
銀行存款-保管款	110102-2	1,558,686	3.45	什項負債	2801	76,000	0.17
固定資產	14	38,359,291	84.96	存入保證金	280104	76,000	0.17
土地	1401	5,294,890	11.73	存入保證金-保管款	280104-1	76,000	0.17
土地	140101	5,294,890	11.73	淨資產	3	43,561,427	96.48
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	31	43,561,427	96.48
土地改良物	140201	3,661,040	8.11	淨資產	3101	43,561,427	96.48
累計折舊-土地改良物	140202	-3,624,430	-8.03	累積餘額	310101	39,440,058	87.35
房屋建築及設備	1404	28,972,252	64.17	本期賸餘	310102	4,121,369	9.13
房屋建築及設備	140401	53,092,849	117.59	合計：		45,150,113	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-24,120,597	-53.42				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 澎湖縣馬公市山水國民小學

## 平衡表

中華民國112年1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		
機械及設備	1405	2,603,118	5.77				
機械及設備	140501	6,149,827	13.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,546,709	-7.86				
交通及運輸設備	1406	242,341	0.54				
交通及運輸設備	140601	1,187,376	2.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-945,035	-2.09				
雜項設備	1407	1,210,080	2.68				
雜項設備	140701	4,634,682	10.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,424,602	-7.58				
其他資產	18	30,000	0.07				
什項資產	1801	30,000	0.07				
暫付及待結轉帳項	180105	30,000	0.07				
合計：		45,150,113					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—澎湖縣馬公市山水國民小學

各項費用彙計表  
中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	25,353,000	3,529,234	-21,823,766	-86.08
11 正式員額薪資		1,309,904	1,309,904	
113 職員薪金		1,309,904	1,309,904	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,000	3,000	
124 兼職人員酬金		3,000	3,000	
15 獎金		1,695,396	1,695,396	
152 年終獎金		1,695,396	1,695,396	
16 退休及卹償金		490,503	490,503	
161 職員退休及離職金		425,753	425,753	
163 卹償金		64,750	64,750	
18 福利費		30,431	30,431	
181 分擔員工保險費		30,431	30,431	
2 服務費用	987,000	37,875	-949,125	-96.16
27 一般服務費		37,875	37,875	
27D 計時與計件人員酬金		37,875	37,875	
3 材料及用品費	188,000		-188,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	18,000		-18,000	-100.00
51 購建固定資產	18,000		-18,000	-100.00
516 購置雜項設備	18,000		-18,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
9 其他	23,000		-23,000	-100.00
合 計	26,575,000	3,569,109	-23,005,891	-86.57

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77
		累計數				3,569,109	7,400,000	-3,830,891	-51.77

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	73,552,064	35,483,251	468,600		178,122	38,359,291
非理財目的之長期投資						
土地	5,294,890					5,294,890
土地改良物	3,661,040	3,624,430				36,610
房屋及建築	53,092,849	24,043,551			77,046	28,972,252
機械及設備	5,707,427	3,482,203	442,400		64,506	2,603,118
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200		4,119	242,341
雜項設備	4,634,682	3,392,151			32,451	1,210,080
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—澎湖縣馬公市山水國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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						

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

長期負債明細表

中華民國 112 年 1 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 — 澎湖縣馬公市山水國民小學

## 收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	7,868,600	7,868,600
公庫撥款收入	7,400,000	7,400,000
政府其他撥入收入	7,283,000	7,283,000
其他收入	117,000	117,000
受贈收入	468,600	468,600
支出	468,600	468,600
人事支出	3,747,231	3,747,231
人事支出	3,529,234	3,529,234
業務支出	3,529,234	3,529,234
業務支出	39,875	39,875
折舊、折耗及攤銷	39,875	39,875
固定資產折舊	178,122	178,122
本期賸餘(短絀)	178,122	178,122
期初淨資產	4,121,369	4,121,369
解繳公庫		39,440,058
期末淨資產		43,561,427

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—澎湖縣馬公市山水國民小學

12

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 1 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	7,400,000	468,600	7,868,600	收入
政府撥入收入	7,400,000		7,400,000	政府撥入收入
其他收入		468,600	468,600	其他收入
基金用途	3,569,109	178,122	3,747,231	支出
用人費用	3,529,234		3,529,234	人事支出
服務費用	37,875	2,000	39,875	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
本期賸餘(短絀)	3,830,891	178,122	178,122	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	1,371,245	290,478	4,121,369	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		38,068,813	39,440,058	期初淨資產
期末基金餘額	5,202,136	38,359,291	43,561,427	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 468600係增加監視系統及空氣調節通風系統  
 2. 2000退休人員春節慰問金  
 3. 累計折舊1月共計178122

## 澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣山水國小

## 基金用途預計超支預算申請表

中華民國112年1月

單位：新臺幣元

會計科目	實支累計數	預計尚需支付數	全年預計數	法定預算數	預計超支數	超支原因說明	主管機關 審核意見	核准文號
<del> </del>								

澎湖縣馬公市山水國民小學  
地方教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 112年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	5,202,136	5,202,136	
	銀行存款-保管款	1,558,686	1,558,686	
	暫付及待結轉帳項	30,000	30,000	
	應付代收款	9,404		
	100002 勞保費	24,693		
	100003 健保費	26,136		
	100008 其他	45,768		
	100009 校外人士捐助體育活動經費	66,304		
	100010 校務發展基金捐款	5,200		
	201001 班級費	86,242		
	201003 電腦設備維護及管理費	75		
	201004 齶齒防治費	10,708		
	201005 學生活動費	236,293		
	202000 午餐費	15,750		
	203002 獎學金	44,074		
	203008 舞獅經費	5,312		
	203009 跆拳道經費	200		
	203010 教育儲蓄專戶	72,922		
	203011 其他補助款	32,720		
	203012 運動會贊助款	222,481		
	203014 陳蘇香獎助學金	91,000		
	203015 勵學獎學金	260,137		
	203016 運興有限公司教育基金	838		
	500050 夜光天使點燈專案經費	38,720		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	47,200		
	500064 辦理補救教學計畫	2,000		
	500065 辦理各項專案計畫經費	49,883		
	500092 推動教育優先區計畫	32,182		
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	-5,000		
	500100 111年度補助改善偏遠地區國中小學宿舍計畫	5,000		
	500101 友善校園-學生事務與輔導補助款	28,104		
	500113 推動國小合理教師員額	21,892		
	500120 辦理新住民語文教學活動相關計畫	36,448		
	500171 補助本縣國中小學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫經費		76,000	
	存入保證金-保管款	49,000		
	300005 保固金	27,000		



澎湖縣馬公市山水國民小學  
 地方教育發展基金  
 平衡表科目明細表

中華民國 112年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	土地		5,294,890	
	土地改良物	5,294,890		
	土地改良物	3,661,040	3,661,040	
	累計折舊-土地改良物	-3,624,430	-3,624,430	
	房屋及建築	53,092,849	53,092,849	
	累計折舊-房屋及建築	-24,120,597	-24,120,597	
	機械及設備	6,149,827	6,149,827	
	累計折舊-機械及設備	-3,546,709	-3,546,709	
	交通及運輸設備	1,187,376	1,187,376	
	累計折舊-交通及運輸設備	-945,035	-945,035	
	雜項設備	4,634,682	4,634,682	
	累計折舊-雜項設備	-3,424,602	-3,424,602	

## 澎湖縣地方教育發展基金

## 庫款支付差額解釋表

機關代號:07011

山水國小

中華民國112年1月31日

單位:新臺幣元

編號	會計科目	預算分配 累計數	會計帳				支付股			百分比(分配 數餘額/預算 分配累計數)	差額	賸餘原因分析	
			本月數	累計數	預付數	零用金	分配數餘額	本月數	累計數				分配數餘額
	上年度結轉		1,371,245	1,371,245				1,371,245	1,371,245				
	基金來源	7,400,000	7,400,000	7,400,000	-	-	-	7,400,000	7,400,000	-	0.00%	-	
1	454 利息收入	-	-	-								-	
2	431 服務收入	-	-	-								-	
3	462 公庫撥款收入	7,283,000	7,283,000	7,283,000				7,283,000	7,283,000		0.00%	-	
4	46Y 政府其他撥入收入	117,000	117,000	117,000				117,000	117,000			-	
5	4YY 雜項收入	-	-	-								-	
	基金用途	7,400,000	3,569,109	3,569,109	30,000		3,800,891	3,569,109	3,569,109	3,830,891	51.36%	30,000	
1	用人費用	7,252,000	3,529,234	3,529,234			3,722,766	3,529,234	3,529,234	3,722,766	51.33%	-	C
2	服務費用	128,000	37,875	37,875			90,125	37,875	37,875	90,125	70.41%	-	C
3	材料及用品費	16,000	-	-			16,000	-	-	16,000	100.00%	-	C
4	租金、償債與利息	-										-	
5	購建固定資產、無形資產及 長期投資	-	-	-								-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳庫	-										-	
7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000	2,000				2,000	2,000		0.00%	-	
8	短絀與賠償給付	-	-	-								-	
9	其他	2,000	-	-			2,000	-	-	2,000	100.00%	-	C
	零用及週轉金	-			30,000	0	30,000					-	
	應付費用											-	
	本期賸餘		3,830,891	5,202,136	30,000		3,800,891	3,830,891	5,202,136	3,830,891		30,000	

※賸餘原因分析: 支用單位分配數餘額超過預算分配累計數百分之二十以上者, 應敘明主要原因: a. 實際進用員額較少人事費節餘。b. 按業務需要而減少支付。c. 擱節支出。d. 計畫變更致未實施或工作量減少。e. 收支併列預算收入未達而減支。f. 補(捐)助或委辦計畫經費結餘。g. 管燈工程結餘。h. 採購財物結餘。i. 因土地取得問題而未執行。j. 中央補助款尚未撥入。k. 預算分配與計畫不宜。l. 其他。

澎湖縣政府

歲出各機關對帳單

112/01/01-112/01/31

07011 301澎湖縣山水國民小學

列印日期：112/02/02

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
112507011800301	301地方教育基金					上期結餘		1,371,245	0	1,371,245
112507011800301	301地方教育基金	112/01/03			7,400,000	收入數		8,771,245	0	8,771,245
112507011800301	301地方教育基金	112/01/03	00001	0100023		支付數	1,312,904	8,771,245	1,312,904	7,458,341
112507011800301	301地方教育基金	112/01/03	00002	0100070		支付數	186,957	8,771,245	1,499,861	7,271,384
112507011800301	301地方教育基金	112/01/03	00003	0100207		支付數	147,020	8,771,245	1,646,881	7,124,364
112507011800301	301地方教育基金	112/01/12	00004	0100645		支付數	1,733,271	8,771,245	3,380,152	5,391,093
112507011800301	301地方教育基金	112/01/12	00007	0100745		支付數	2,000	8,771,245	3,382,152	5,389,093
112507011800301	301地方教育基金	112/01/30	00008	0101169		支付數	186,957	8,771,245	3,569,109	5,202,136
	小計				7,400,000		3,569,109			

# 376569709Y 澎湖縣立山水國小 財產分類量值統計表

中華民國 112年01月01日 起至 112年01月31日

第 1 頁 / 共 1 頁

財產類別		上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存
[2] 公務用		兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元
一.土地	筆數	14				14
	面積	22,107.09				22,107.09
	價值	5,294,890				5,294,890
土地改良物	數量	5				5
	價值	36,610				36,610
二.房屋建築及設備	棟數或數量	12				12
	面積	4,849.31				4,849.31
	價值	29,049,298			77,046	28,972,252
三.機械及設備	數量	158	1			159
	價值	2,225,224	442,400		64,506	2,603,118
四.交通及運輸設備	數量	56	1			57
	價值	220,260	26,200		4,119	242,341
五.雜項設備	數量	685				685
	價值	1,242,531			32,451	1,210,080
六.有價證券	張數					
	股數					
	價值					
七.權利	數量					
	價值					
八.其他	數量					
	價值					
小計	總值	38,068,813	468,600		178,122	38,359,291
合計	總值	38,068,813	468,600		178,122	38,359,291

財產管理人員 教師兼總務主任 陳瑞中

財產主管人員 教師兼總務主任 陳瑞中

會計單位核簽 主任 舒湘玲  
會計員

機關首長 澎湖縣馬公市山水國民小學校長 吳妙娟

澎湖縣立山水國民小學

差額解釋表(銀行存款-保管款)

名稱：臺灣銀行 中華民國 112 年 1 月 31 日

摘要	日期	公庫支票號	金額	
			小	計總
帳面結存(銀行存款-保管款)				1,322,393
澎湖縣立山水國民小學代辦經費專戶024038002709			596,450	
澎湖縣立山水國民小學保管款專戶024038002125			76,000	
澎湖縣立山水國民小學教育儲蓄專戶024038003949			200	
陳蘇香獎助學金-鎖港郵局02410850047478			573,618	
山水國小學生活動費-鎖港郵局02410850033284			76,125	
加：未兌現款項(代辦經費專戶)				4,024
數位學習經費剩餘款退回縣府	112.01.11	KA9977739	\$ 1,000	
輔導員代課鐘點(蔡美琪)	112.01.18	KA9977743	\$ 3,024	
公庫結存				1,326,417
澎湖縣立山水國民小學代辦經費專戶024038002709			\$ 600,474	
澎湖縣立山水國民小學保管款專戶024038002125			\$ 76,000	
澎湖縣立山水國民小學教育儲蓄專戶024038003949			\$ 200	
陳蘇香獎助學金-鎖港郵局02410850047478			\$ 573,618	
山水國小學生活動費-鎖港郵局02410850033284			\$ 76,125	

出納 陳靜音 主 會計 會計 校長

蔡美琪 陳瑞中

蔡佳玲 舒湘玲

澎湖縣馬公市  
山水國民小學  
吳妙娟

澎湖縣立山水國民小學  
差額解釋表(銀行存款-保管款)

名稱：臺灣銀行 中華民國 112 年 1 月 31 日

日期	公庫支票號數	金額	
		小	計總
		236,293	236,293
澎湖縣立山水國民小學午餐經費專戶024038003365			
加：未兌現支票(午餐經費專戶)		83,616	83,616
5/18-7/2疫情停課未使用菜金繳回(縣府)	110.09.16 KA9406842	79,152	
12月鮮奶(光泉商行)	112.01.11 KA9406870	4,464	
公庫結存			319,909
澎湖縣立山水國民小學午餐經費專戶024038003365		319,909	

出納 主管 會計 校長

兼辦出納 陳靜音

會計兼辦 陳瑞中

會計兼辦 舒相玲

澎湖縣立山水國民小學 吳妙娟