

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 10 月份

主辦會計人員



基金主持人



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10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- 5頁 |
| 2、主要業務計畫執行明細表 | 第 6- 6頁 |
| 3、資本資產及長期負債增減情形表 | 第 7- 9頁 |
| 4、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 10- 11頁 |
| 5、收入支出表 | 第 12-12 頁 |
| 6、預算執行與會計收支對照表 | 第 13- 13頁 |

丙、明細表

- | | |
|-----------------|-----------|
| 1、基金用途預計超支預算申請表 | 第 14- 15頁 |
| 2、平衡表各科目明細表 | 第 16-17頁 |
| 3、庫款支付差額解釋表 | 第 18 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 10 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	738,000	869,000	-131,000	-15.07	24,521,059	25,425,000	-903,941	-3.56
財產收入	1,000					14,754		14,754	
利息收入	1,000					4,754		4,754	
其他財產收入						10,000		10,000	
政府撥入收入	26,575,000	738,000	869,000	-131,000	-15.07	24,506,305	25,425,000	-918,695	-3.61
公庫撥款收入	25,042,000	621,000	621,000			23,336,305	24,124,000	-787,695	-3.27
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	248,000	-131,000	-52.82	1,170,000	1,301,000	-131,000	-10.07
基金用途	26,575,000	1,853,981	869,000	984,981	113.35	23,918,253	25,425,000	-1,506,747	-5.93
國民教育計畫	26,557,000	1,853,981	869,000	984,981	113.35	23,900,253	25,407,000	-1,506,747	-5.93
其他	26,557,000	1,853,981	869,000	984,981	113.35	23,900,253	25,407,000	-1,506,747	-5.93
建築及設備計畫	18,000					18,000	18,000		
購建固定資產	18,000					18,000	18,000		
本期賸餘(短絀)	1,000	-1,115,981		-1,115,981		602,806		602,806	
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					1,974,051	2,618,949	-644,898	-24.62

註：

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	41,240,766	100.00	負債	2	2,112,604	5.12
流動資產	11	4,086,655	9.91	流動負債	21	1,768,916	4.29
現金	1101	4,086,655	9.91	應付款項	2102	1,768,916	4.29
銀行存款	110102	4,056,655	9.84	應付代收款	210203	1,768,916	4.29
銀行存款-縣庫存款	110102-1	1,944,051	4.71	其他負債	28	343,688	0.83
銀行存款-保管款	110102-2	2,112,604	5.12	什項負債	2801	343,688	0.83
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	343,688	0.83
固定資產	14	37,154,111	90.09	存入保證金-保管款	280104-1	343,688	0.83
土地	1401	5,294,889	12.84	淨資產	3	39,128,162	94.88
土地	140101	5,294,889	12.84	淨資產	31	39,128,162	94.88
土地改良物	1402	36,610	0.09	淨資產	3101	39,128,162	94.88
土地改良物	140201	6,041,040	14.65	累積餘額	310101	39,440,058	95.63
累計折舊-土地改良物	140202	-6,004,430	-14.56	本期短絀	310103	-311,896	-0.76
房屋建築及設備	1404	28,278,833	68.57	合計：		41,240,766	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	128.74				

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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-24,814,016	-60.17				
機械及設備	1405	2,359,577	5.72				
機械及設備	140501	5,784,722	14.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,425,145	-8.31				
交通及運輸設備	1406	204,320	0.50				
交通及運輸設備	140601	1,177,376	2.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-973,056	-2.36				
雜項設備	1407	979,882	2.38				
雜項設備	140701	4,418,747	10.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,438,865	-8.34				
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：		41,240,766					

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10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	23,280,859	-2,072,141	-8.17
11 正式員額薪資		14,797,107	14,797,107	
113 職員薪金		14,797,107	14,797,107	
12 聘僱及兼職人員薪資		33,000	33,000	
124 兼職人員酬金		33,000	33,000	
13 超時工作報酬		244,480	244,480	
131 加班費		244,480	244,480	
15 獎金		3,843,972	3,843,972	
151 考績獎金		2,148,576	2,148,576	
152 年終獎金		1,695,396	1,695,396	
16 退休及卹償金		3,194,352	3,194,352	
161 職員退休及離職金		2,838,227	2,838,227	
163 卹償金		356,125	356,125	
18 福利費		1,167,948	1,167,948	
181 分擔員工保險費		1,080,648	1,080,648	
183 傷病醫藥費		28,000	28,000	
18Y 其他福利費		59,300	59,300	
2 服務費用	987,000	571,017	-415,983	-42.15
21 水電費		45,471	45,471	
212 工作場所電費		40,098	40,098	
214 工作場所水費		5,373	5,373	
22 郵電費		7,366	7,366	
222 電話費		7,366	7,366	
23 旅運費		21,977	21,977	
231 國內旅費		21,977	21,977	
25 修理保養及保固費		35,819	35,819	

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10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	%
252 一般房屋修護費		890	890	
255 機械及設備修護費		7,940	7,940	
257 雜項設備修護費		26,989	26,989	
27 一般服務費		448,767	448,767	
279 外包費		75,900	75,900	
27D 計時與計件人員酬金		342,867	342,867	
27F 體育活動費		30,000	30,000	
29 公共關係費		11,617	11,617	
291 公共關係費		11,617	11,617	
3 材料及用品費	188,000	38,447	-149,553	-79.55
32 用品消耗		38,447	38,447	
321 辦公(事務)用品		10,897	10,897	
322 報章雜誌		4,200	4,200	
32Y 其他用品消耗		23,350	23,350	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	18,000	18,000		0.00
51 購建固定資產	18,000	18,000		0.00
516 購置雜項設備	18,000	18,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	6,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
9 其他	23,000	3,930	-19,070	-82.91
91 其他支出		3,930	3,930	
91Y 其他		3,930	3,930	
合計	26,575,000	23,918,253	-2,656,747	-10.00

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 10 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				1,853,981	869,000	984,981	113.35
		累計數				23,900,253	25,407,000	-1,506,747	-5.93
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				18,000	18,000	0	0.00

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

7

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/ 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	4,360,015	2,102,456	3,172,261	37,154,111
非理財目的之長期投資						
土地	5,294,890		1,295,043	1,295,044		5,294,889
土地改良物	3,661,040	3,624,430	2,380,000		2,380,000	36,610
房屋及建築	53,092,849	24,043,551			770,465	28,278,833
機械及設備	5,707,427	3,482,203	588,672	511,377	-57,058	2,359,577
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	32,140	204,320
雜項設備	4,634,682	3,392,151	70,100	286,035	46,714	979,882
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 10 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 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 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
 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 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														
總計		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	738,000	28,845,074
財產收益		14,754
財產孳息收入		4,754
其他財產收入		10,000
政府撥入收入	738,000	24,506,305
公庫撥款收入	621,000	23,336,305
政府其他撥入收入	117,000	1,170,000
其他收入		4,324,015
受贈收入		4,324,015
支出	2,010,318	29,156,970
人事支出	1,762,153	23,280,859
人事支出	1,762,153	23,280,859
業務支出	91,828	615,464
業務支出	91,828	615,464
財產損失		1,302,939
財產交易損失		1,302,939
折舊、折耗及攤銷	156,337	3,953,778
固定資產折舊	156,337	3,953,778
其他支出		3,930
其他支出		3,930
本期賸餘(短絀)	-1,272,318	-311,896
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		39,128,162

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

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	24,521,059	4,324,015	28,845,074	收入
財產收入	14,754		14,754	財產收益
政府撥入收入	24,506,305		24,506,305	政府撥入收入
其他收入		4,324,015	4,324,015	其他收入
基金用途	23,918,253	5,238,717	29,156,970	支出
用人費用	23,280,859		23,280,859	人事支出
服務費用	571,017	44,447	615,464	業務支出
材料及用品費	38,447	-38,447		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	18,000	1,302,939	1,302,939	財產損失
其他	3,930	3,953,778	3,953,778	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	602,806	-914,702	3,930	其他支出
期初基金餘額	1,371,245	38,068,813	-311,896	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			39,440,058	期初淨資產
期末基金餘額	1,974,051	37,154,111	39,128,162	解繳公庫
				期末淨資產

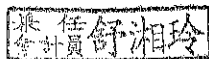
註：1. 468600係增加監視系統及空氣調節通風系統；增加醒獅1組19900元；增加：因土地合併1295043；增加數位投影機22672、增加個人電腦123600、增加綜合球場2380000；白板18000；置物櫃14200
 2. 6000元退休人員三節慰問金
 3. 累計折舊1-10月共計3953778

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣馬公市山水國民小學
基金用途預計超支預算數額表
中華民國112年度

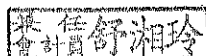
單位：新臺幣千元

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
國民教育計畫 用人費用	24,100 23,481	3,169 2,584	27,269 26,065	26,557 25,353	712 712	(一)本年度曾奉核准超支 累計數共0千元。 (二)以前年度保留數0千 元。 (三)本次申請超支 數712千元。 1.本校用人費用編 列25353000元，截 至10月26日已支 用23280859元，餘207214 1元尚需支用12月份員工 薪資、公保費、退撫基 金、月退休金及9-12月份 勞保、健保、勞工退休 金、二代健保費、代課鐘 點費及薪津、休假結婚生 育補助費及不休假加班費 等補助費共 需2784141元，不 足712000元，請鈞府同意 辦理超支併決算。	

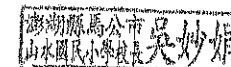
製表：



主辦會計：



基金主持人：



澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣馬公市山水國民小學
基金用途預計超支預算數額表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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
國民教育計畫 服務費用	24,115 579	3,172 426	27,287 1,005	26,557 987	730 18	(一)本年度曾奉核准超支 累計數共0千元。 (二)以前年度保留數0千 元。 (三)本次申請超支數18千 元。 因基本工資調整致原編列 預算不足，每人不足新臺 幣17175元 整，計1人，共17175元 整。	

製表：

主辦會計：

基金主持人：

兼任
會計員 舒湘玲

兼任
會計員 舒湘玲

澎湖縣馬公市
山水國民小學校長 吳妙娟

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10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	1,944,051	1,944,051	
	銀行存款-保管款	2,112,604	2,112,604	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款		1,768,916	
	100001 公保費	16,175		
	100002 勞保費	45,860		
	100003 健保費	72,344		
	100004 退撫基金	57,745		
	100005 代扣所得稅	50,509		
	100008 其他	26,136		
	100009 校外人士捐助體育活動經費	45,768		
	100010 校務發展基金捐款	92,904		
	201001 班級費	2,900		
	201003 電腦設備維護及管理費	77,261		
	201004 齶齒防治費	57		
	201005 學生活動費	10,658		
	202000 午餐費	240,745		
	203002 獎學金	15,750		
	203008 舞獅經費	44,074		
	203009 跆拳道經費	5,312		
	203010 教育儲蓄專戶	200		
	203011 其他補助款	72,922		
	203012 運動會贊助款	32,720		
	203014 陳蘇香獎助學金	216,481		
	203015 勵學獎學金	82,500		
	203016 運興有限公司教育基金	260,137		
	500035 基層運動選手訓練站	43,811		
	500050 夜光天使點燈專案經費	838		
	500059 推動閱讀及圖書館	6,048		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	1,920		
	500064 辦理補救教學計畫	80,800		
	500065 辦理各項專案計畫經費	2,000		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	6,666		
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	73,899		
	500113 推動國小合理教師員額	28,104		
	500120 辦理新住民語文教學活動相關計畫	42,124		
	500155 校園托募計畫經費	3,804		
	500169 數位學習精進方案推動補助	9,744		
	存入保證金-保管款		343,688	

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10月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
300004 履約保證金		49,000		
300005 保固金		256,688		
土地		38,000		
土地改良物		5,294,889	5,294,889	
累計折舊-土地改良物		6,041,040	6,041,040	
房屋及建築		-6,004,430	-6,004,430	
累計折舊-房屋及建築		53,092,849	53,092,849	
機械及設備		-24,814,016	-24,814,016	
累計折舊-機械及設備		5,784,722	5,784,722	
交通及運輸設備		-3,425,145	-3,425,145	
累計折舊-交通及運輸設備		1,177,376	1,177,376	
雜項設備		-973,056	-973,056	
5M422500澎湖縣馬公市山水國民小學 516		4,400,747	4,418,747	
購置雜項設備		18,000		
累計折舊-雜項設備		-3,438,865	-3,438,865	

澎湖縣地方教育發展基金

18

庫款支付差額解釋表

機關代號:07011

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元

山水國小

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	25,425,000	738,000	24,521,059			903,941	738,000	24,521,059	903,941	3.27%		
1	454 利息收入	-		4,754			4,754		4,754	4,754			-
2	431 服務收入	-	-	-				-	-				
3	462 公庫撥款收入	24,124,000	621,000	23,336,305			787,695	621,000	23,336,305	787,695	3.27%		-
4	46Y 政府其他撥入收入	1,301,000	117,000	1,170,000			131,000	117,000	1,170,000	131,000			
5	4YY 雜項收入	-		10,000			10,000	-	10,000	10,000			-
	基金用途	25,425,000	1,871,981	23,918,253		30,000	1,476,747	1,871,981	23,948,253	1,476,747	5.81%		
1	用人費用	24,364,000	1,762,153	23,280,859			1,083,141	1,762,153	23,280,859	1,083,141	4.45%	-	C
2	服務費用	857,000	78,538	571,017			285,983	78,538	571,017	285,983	33.37%	-	C
3	材料及用品費	160,000	13,290	38,447			121,553	13,290	38,447	121,553	75.97%	-	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	18,000	18,000	18,000				18,000	18,000				-
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	6,000	-	6,000				-	6,000		0.00%	-	
8	短絀與賠償給付	-	-					-	-				-
9	其他	20,000	-	3,930			16,070	-	3,930	16,070	80.35%	-	C
	零用及週轉金	-				30,000	30,000		30,000	30,000			
	應付費用												
	本期賸餘		1,133,981	1,974,051		30,000	572,806	1,133,981	1,944,051	572,806			

※賸餘原因分析，支出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.撙節支出。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.營繕工程結餘。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。