

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 2 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2月24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- 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 14頁 |
| 2、平衡表各科目明細表 | 第 15- 16頁 |
| 3、庫款支付差額解釋表 | 第 17 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 2 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	1,867,000	1,867,000			9,267,000	9,267,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	26,575,000	1,867,000	1,867,000			9,267,000	9,267,000		
公庫撥款收入	25,042,000	1,750,000	1,750,000			9,033,000	9,033,000		
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			234,000	234,000		
基金用途	26,575,000	1,745,043	1,867,000	-121,957	-6.53	5,317,013	9,267,000	-3,949,987	-42.62
國民教育計畫	26,557,000	1,745,043	1,867,000	-121,957	-6.53	5,317,013	9,267,000	-3,949,987	-42.62
其他	26,557,000	1,745,043	1,867,000	-121,957	-6.53	5,317,013	9,267,000	-3,949,987	-42.62
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	121,957		121,957		3,949,987		3,949,987	
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					5,321,232	2,618,949	2,702,283	103.18

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2月28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	45,184,934	100.00	負債	2	1,666,861	3.69
流動資產	11	6,988,093	15.47	流動負債	21	1,590,861	3.52
現金	1101	6,988,093	15.47	應付款項	2102	1,590,861	3.52
銀行存款	110102	6,958,093	15.40	應付代收款	210203	1,590,861	3.52
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,291,232	11.71	其他負債	28	76,000	0.17
銀行存款-保管款	110102-2	1,666,861	3.69	什項負債	2801	76,000	0.17
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	76,000	0.17
固定資產	14	38,196,841	84.53	存入保證金-保管款	280104-1	76,000	0.17
土地	1401	5,294,890	11.72	淨資產	3	43,518,073	96.31
土地	140101	5,294,890	11.72	淨資產	31	43,518,073	96.31
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	3101	43,518,073	96.31
土地改良物	140201	3,661,040	8.10	累積餘額	310101	39,440,058	87.29
累計折舊-土地改良物	140202	-3,624,430	-8.02	本期賸餘	310102	4,078,015	9.03
房屋建築及設備	1404	28,895,205	63.95	合計：		45,184,934	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	117.50				

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2月28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	-24,197,644	-53.55				
機械及設備	1405	2,556,324	5.66				
機械及設備	140501	5,638,450	12.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,082,126	-6.82				
交通及運輸設備	1406	237,850	0.53				
交通及運輸設備	140601	1,177,376	2.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-939,526	-2.08				
雜項設備	1407	1,175,962	2.60				
雜項設備	140701	4,467,324	9.89				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,291,362	-7.28				
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：		45,184,934					

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2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	5,211,679	-20,141,321	-79.44
11 正式員額薪資		2,627,172	2,627,172	
113 職員薪金		2,627,172	2,627,172	
12 聘僱及兼職人員薪資		6,000	6,000	
124 兼職人員酬金		6,000	6,000	
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		794,049	794,049	
161 職員退休及離職金		696,924	696,924	
163 卹償金		97,125	97,125	
18 福利費		89,062	89,062	
181 分擔員工保險費		60,862	60,862	
18Y 其他福利費		28,200	28,200	
2 服務費用	987,000	103,334	-883,666	-89.53
21 水電費		13,159	13,159	
212 工作場所電費		13,159	13,159	
25 修理保養及保固費		15,600	15,600	
257 雜項設備修護費		15,600	15,600	
27 一般服務費		74,575	74,575	
279 外包費		10,300	10,300	
27D 計時與計件人員酬金		64,275	64,275	
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

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2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	%
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	5,317,013	-21,257,987	-79.99

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 2 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				1,745,043	1,867,000	-121,957	-6.53
		累計數				5,317,013	9,267,000	-3,949,987	-42.62

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 2 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	688,735	-348,163	38,196,841
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			154,093	28,895,205
機械及設備	5,707,427	3,482,203	442,400	511,377	-400,077	2,556,324
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	-1,390	237,850
雜項設備	4,634,682	3,392,151		167,358	-100,789	1,175,962
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 2 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 2 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,867,000	9,735,600
政府撥入收入	1,867,000	9,267,000
公庫撥款收入	1,750,000	9,033,000
政府其他撥入收入	117,000	234,000
其他收入		468,600
受贈收入		468,600
支出	1,907,493	5,657,585
人事支出	1,679,584	5,211,679
人事支出	1,679,584	5,211,679
業務支出	65,459	105,334
業務支出	65,459	105,334
財產交易損失	6,888	6,888
財產交易損失	6,888	6,888
折舊、折耗及攤銷	155,562	333,684
固定資產折舊	155,562	333,684
本期賸餘(短絀)	-40,493	4,078,015
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		43,518,073

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

13

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 2 月 28 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	9,267,000	468,600	9,735,600	收入
政府撥入收入	9,267,000		9,267,000	政府撥入收入
其他收入		468,600	468,600	其他收入
基金用途	5,317,013	340,572	5,657,585	支出
用人費用	5,211,679		5,211,679	人事支出
服務費用	103,334	2,000	105,334	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		6,888	6,888	財產交易損失
		333,684	333,684	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,949,987	128,028	4,078,015	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,371,245	38,068,813	39,440,058	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,321,232	38,196,841	43,518,073	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1-2月共計333684

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 2 月 24 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-懸庫存款	5,291,232	5,291,232	
	銀行存款-保管款	1,666,861	1,666,861	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	20,758		
	100002 勞保費	48,921		
	100003 健保費	26,136		
	100008 其他	45,768		
	100009 校外人士捐助體育活動經費	87,304		
	100010 校務發展基金捐款	5,200		
	201001 班級費	83,514		
	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	178,861		
	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			
	500064 辦理補救教學計畫	47,200		
	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	39,996		
	500092 推動教育優先區計畫	49,883		
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	29,939		
	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	5,000		
	500109 各國中小執行強化校園安全防護工作計畫	44,000		
	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	21,892		
	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	36,448		
	存入保證金-保管款		76,000	

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2月24日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
300005	保固金	49,000		
	土地	27,000		
	土地改良物	5,294,890	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	5,638,450	5,638,450	
	累計折舊-機械及設備	-3,040,446	-3,040,446	
	交通及運輸設備	1,177,376	1,177,376	
	累計折舊-交通及運輸設備	-935,135	-935,135	
	雜項設備	4,467,324	4,467,324	
	累計折舊-雜項設備	-3,258,918	-3,258,918	

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2月24日

單位 : 新臺幣元

編號	會計科目	預算分配 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			
	上年度結轉		1,371,245	1,371,245				1,371,245	1,371,245			
	基金來源	9,267,000	1,867,000	9,267,000				1,867,000	9,267,000	-	0.00%	-
1	454 利息收入	-	-	-				-	-	-		-
2	431 服務收入	-	-	-				-	-	-		-
3	462 公庫撥款收入	9,033,000	1,750,000	9,033,000				1,750,000	9,033,000	-	0.00%	-
4	46Y 政府其他撥入收入	234,000	117,000	234,000				117,000	234,000	-		-
5	4YY 雜項收入	-	-	-				-	-	-		-
	基金用途	9,267,000	1,747,904	5,317,013		30,000	3,919,987	1,747,904	5,347,013	3,919,987	42.30%	-
1	用人費用	9,020,000	1,682,445	5,211,679			3,808,321	1,682,445	5,211,679	3,808,321	42.22%	- C
2	服務費用	209,000	65,459	103,334			105,666	65,459	103,334	105,666	50.56%	- C
3	材料及用品費	32,000	-	-			32,000	-	-	32,000	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	-	0.00%	-
8	短絀與賠償給付	-	-	-			-	-	-	-		-
9	其他	4,000	-	-			4,000	-	-	4,000	100.00%	- C
	零用及週轉金	-				30,000	30,000		30,000	30,000		
	應付費用											
	本期賸餘		119,096	5,321,232		30,000	3,919,987	119,096	5,291,232	3,919,987		

※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.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。

澎湖縣政府
歲出各機關對帳單
112/02/01-112/02/28

07011 301澎湖縣山水國民小學

列印日期：112/03/10

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		8,771,245	3,560,109	5,202,136
112507011800301	301地方教育基金	112/02/01	00009	0200014		支付數	1,339,304	8,771,245	4,908,413	3,862,832
112507011800301	301地方教育基金	112/02/01	00010	0200259		支付數	147,020	8,771,245	5,055,433	3,715,812
112507011800301	301地方教育基金	112/02/02	14170920106016		1,750,000	收入數		10,521,245	5,055,433	5,465,812
112507011800301	301地方教育基金	112/02/02	14170920106016		117,000	收入數		10,638,245	5,055,433	5,582,812
112507011800301	301地方教育基金	112/02/03	00011	0200430		支付數	4,940	10,638,245	5,060,373	5,577,872
112507011800301	301地方教育基金	112/02/08	00012	0200694		支付數	8,200	10,638,245	5,068,573	5,569,672
112507011800301	301地方教育基金	112/02/15	00013	0201056		支付數	2,424	10,638,245	5,070,997	5,567,248
112507011800301	301地方教育基金	112/02/16	00005	0201138		支付數	30,000	10,638,245	5,100,997	5,537,248
112507011800301	301地方教育基金	112/02/16	00014	0201139		支付數	13,159	10,638,245	5,114,156	5,524,089
112507011800301	301地方教育基金	112/02/16	00015	0201140		支付數	28,200	10,638,245	5,142,356	5,495,889
112507011800301	301地方教育基金	112/02/16	00016	0201141		支付數	2,100	10,638,245	5,144,456	5,493,789
112507011800301	301地方教育基金	112/02/17	00017	0201229		支付數	15,600	10,638,245	5,160,056	5,478,189
112507011800301	301地方教育基金	112/02/23	00018	0201566		支付數	186,957	10,638,245	5,347,013	5,291,232
	小計				1,867,000		1,777,904			

376569709Y 澎湖縣立山水國小 財產分類量值統計表

中華民國 112年02月01日 起至 112年02月28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
		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
[2] 公務用						14
一 土地	筆數	14				22,107.09
	面積	22,107.09				5,294,890
	價值	5,294,890				5
土地改良物	數量	5				36,610
	價值	36,610				12
二.房屋建築及設備	棟數或數量	12				4,849.31
	面積	4,849.31			77,047	28,895,205
	價值	28,972,252				143
三.機械及設備	數量	159		16		2,556,324
	價值	2,603,118		5,114	41,680	56
四.交通及運輸設備	數量	57		1		237,850
	價值	242,341		100	4,391	675
五.雜項設備	數量	685		10		1,175,962
	價值	1,210,080		1,674	32,444	
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	38,359,291		6,888	155,562	38,196,841
合計	總值	38,359,291		6,888	155,562	38,196,841

財產管理人員

教師兼主任 陳瑞中

財產主管人員

教師兼主任 陳瑞中

會計單位核簽

主任會計員 舒湘玲

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 2 月 28 日

金額	公庫支票		日期	公庫支票 號數	金額
	小	計總			
					178,861
澎湖縣立山水國民小學午餐經費專戶024038003365		178,861			
加：未兌現支票(午餐經費專戶)		79,152			79,152
5/18-7/2疫情停課未使用菜金繳回(縣府)		79,152	110.09.16	KA9406842	
公庫結存					258,013
澎湖縣立山水國民小學午餐經費專戶024038003365		258,013			

出納

陳靜音

主管

陳梅中

會計

舒湘玲

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 2 月 28 日

摘要	日期	公庫支票 號數	金額	
			小	計總
帳面結存(銀行存款-保管款)				1,488,000
澎湖縣立山水國民小學代辦經費專戶024038002709			734,785	
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			103,397	
加：未兌現款項(代辦經費專戶)				3,024
輔導員代課鐘點(蔡美琪)	112.01.18	A9977743	\$ 3,024	
公庫結存				1,491,024
澎湖縣立山水國民小學代辦經費專戶024038002709			\$ 737,809	
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			\$ 103,397	

出納

陳靜音

陳瑞中

會計

舒湘玲

校長

吳妙娟