

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 3 月份

主辦會計人員

社會會計員 任舒湘玲

基金主持人

教師兼主任 汪春玲 代

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3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 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 3 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			11,134,000	11,134,000		
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			11,134,000	11,134,000		
公庫撥款收入	25,042,000	1,750,000	1,750,000			10,783,000	10,783,000		
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			351,000	351,000		
基金用途	26,575,000	3,120,334	1,867,000	1,253,334	67.13	8,437,347	11,134,000	-2,696,653	-24.22
國民教育計畫	26,557,000	3,120,334	1,867,000	1,253,334	67.13	8,437,347	11,134,000	-2,696,653	-24.22
其他	26,557,000	3,120,334	1,867,000	1,253,334	67.13	8,437,347	11,134,000	-2,696,653	-24.22
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	-1,253,334		-1,253,334		2,696,653		2,696,653	
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					4,067,898	2,618,949	1,448,949	55.33

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3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	44,066,615	100.00	負債	2	1,956,160	4.44
流動資產	11	6,024,058	13.67	流動負債	21	1,880,160	4.27
現金	1101	6,024,058	13.67	應付款項	2102	1,880,160	4.27
銀行存款	110102	5,994,058	13.60	應付代收款	210203	1,880,160	4.27
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,037,898	9.16	其他負債	28	76,000	0.17
銀行存款-保管款	110102-2	1,956,160	4.44	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	38,042,557	86.33	存入保證金-保管款	280104-1	76,000	0.17
土地	1401	5,294,890	12.02	淨資產	3	42,110,455	95.56
土地	140101	5,294,890	12.02	淨資產	31	42,110,455	95.56
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	3101	42,110,455	95.56
土地改良物	140201	3,661,040	8.31	累積餘額	310101	39,440,058	89.50
累計折舊-土地改良物	140202	-3,624,430	-8.22	本期賸餘	310102	2,670,397	6.06
房屋建築及設備	1404	28,818,159	65.40	合計：		44,066,615	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	120.48				

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3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	-24,274,690	-55.09				
機械及設備	1405	2,514,626	5.71				
機械及設備	140501	5,638,450	12.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,123,824	-7.09				
交通及運輸設備	1406	233,461	0.53				
交通及運輸設備	140601	1,177,376	2.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-943,915	-2.14				
雜項設備	1407	1,144,811	2.60				
雜項設備	140701	4,467,324	10.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,322,513	-7.54				
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：		44,066,615					

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3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	8,265,889	-17,087,111	-67.40
11 正式員額薪資		5,251,078	5,251,078	
113 職員薪金		5,251,078	5,251,078	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,000	12,000	
124 兼職人員酬金		12,000	12,000	
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		1,097,595	1,097,595	
161 職員退休及離職金		968,095	968,095	
163 卹償金		129,500	129,500	
18 福利費		209,820	209,820	
181 分擔員工保險費		181,620	181,620	
18Y 其他福利費		28,200	28,200	
2 服務費用	987,000	169,458	-817,542	-82.83
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		140,699	140,699	
279 外包費		18,500	18,500	
27D 計時與計件人員酬金		122,199	122,199	
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3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	8,437,347	-18,137,653	-68.25

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 3 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				3,120,334	1,867,000	1,253,334	67.13
		累計數				8,437,347	11,134,000	-2,696,653	-24.22

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 3 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	-193,879	38,042,557
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			231,139	28,818,159
機械及設備	5,707,427	3,482,203	442,400	511,377	-358,379	2,514,626
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	2,999	233,461
雜項設備	4,634,682	3,392,151		167,358	-69,638	1,144,811
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 3 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 3 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,867,000	11,602,600
政府撥入收入	1,867,000	11,134,000
公庫撥款收入	1,750,000	10,783,000
政府其他撥入收入	117,000	351,000
其他收入		468,600
受贈收入		468,600
支出	3,274,618	8,932,203
人事支出	3,054,210	8,265,889
人事支出	3,054,210	8,265,889
業務支出	66,124	171,458
業務支出	66,124	171,458
財產交易損失		6,888
財產交易損失		6,888
折舊、折耗及攤銷	154,284	487,968
固定資產折舊	154,284	487,968
本期賸餘(短絀)	-1,407,618	2,670,397
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		42,110,455

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 3 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	11,134,000	468,600	11,602,600	收入
政府撥入收入	11,134,000		11,134,000	政府撥入收入
其他收入		468,600	468,600	其他收入
基金用途	8,437,347	494,856	8,932,203	支出
用人費用	8,265,889		8,265,889	人事支出
服務費用	169,458	2,000	171,458	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		
		6,888	6,888	財產交易損失
		487,968	487,968	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,696,653	-26,256	2,670,397	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	4,067,898	38,042,557	42,110,455	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1-3月共計487968

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 3 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	4,037,898	4,037,898	
	銀行存款-保管款	1,956,160	1,956,160	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	16,390	16,390	
	100001 公保費	32,608	32,608	
	100002 勞保費	73,173	73,173	
	100003 健保費	62,784	62,784	
	100004 退撫基金	53,689	53,689	
	100005 代扣所得稅	26,136	26,136	
	100008 其他	45,768	45,768	
	100009 校外人士捐助體育活動經費	131,564	131,564	
	100010 校務發展基金捐款	2,500	2,500	
	201001 班級費	83,514	83,514	
	201003 電腦設備維護及管理費	75	75	
	201004 齶齒防治費	10,658	10,658	
	201005 學生活動費	177,745	177,745	
	202000 午餐費	15,750	15,750	
	203002 獎學金	44,074	44,074	
	203008 舞獅經費	5,312	5,312	
	203009 跆拳道經費	200	200	
	203010 教育儲蓄專戶	72,922	72,922	
	203011 其他補助款	32,720	32,720	
	203012 運動會贊助款	222,481	222,481	
	203014 陳蘇香獎助學金	91,000	91,000	
	203015 勵學獎學金	260,137	260,137	
	203016 運興有限公司教育基金	18,000	18,000	
	500043 消防安全、公共安全設備檢查維修及老舊危險校舍鑑定費用	838	838	
	500050 夜光天使點燈專案經費	38,720	38,720	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	89,600	89,600	
	500064 辦理補救教學計畫	2,000	2,000	
	500065 辦理各項專案計畫經費	3,000	3,000	
	500072 獎勵優秀學生獎學金	29,997	29,997	
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	49,883	49,883	
	500092 推動教育優先區計畫	48,110	48,110	
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	12,800	12,800	
	500106 推展家庭教育實施計畫	40,188	40,188	
	500113 推動國小合理教師員額	21,397	21,397	
	500120 辦理新住民語文教學活動相關計畫			

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3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	500162 補助偏遠地區學校及非山非市學校教育相關經費	41,340		
	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	25,087		
	存入保證金-保管款	49,000	76,000	
	300005 保固金	27,000		
	土地	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	-24,274,690	-24,274,690	
	機械及設備	5,638,450	5,638,450	
	累計折舊-機械及設備	-3,123,824	-3,123,824	
	交通及運輸設備	1,177,376	1,177,376	
	累計折舊-交通及運輸設備	-943,915	-943,915	
	雜項設備	4,467,324	4,467,324	
	累計折舊-雜項設備	-3,322,513	-3,322,513	

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3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	11,134,000	292,000	11,134,000	-	-	-	292,000	11,134,000	-	0.00%	-	-
1	454 利息收入	-	-	-									
2	431 服務收入	-	-	-									
3	462 公庫撥款收入	10,783,000	175,000	10,783,000				175,000	10,783,000		0.00%		
4	46Y 政府其他撥入收入	351,000	117,000	351,000				117,000	351,000				
5	4YY 雜項收入	-	-	-									
	基金用途	11,134,000	3,120,334	8,437,347	-	30,000	2,666,653	3,120,334	8,467,347	2,666,653	23.95%	-	-
1	用人費用	10,788,000	3,054,210	8,265,889			2,522,111	3,054,210	8,265,889	2,522,111	23.38%		C
2	服務費用	290,000	66,124	169,458			120,542	66,124	169,458	120,542	41.57%		C
3	材料及用品費	48,000	-	-			48,000	-	-	48,000	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	6,000	-	-			6,000	-	-	6,000	100.00%		C
	零用及週轉金	-	-	-			30,000	-	30,000	30,000			
	應付費用	-	-	-			-	-	-	-			
	本期賸餘	-	2,828,334	4,067,898	-	30,000	2,666,653	2,828,334	4,037,898	2,666,653		-	-

※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.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。

澎湖縣政府

歲出各機關對帳單

112/03/01-112/03/31

07011 301澎湖縣山水國民小學

列印日期：112/03/31

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		10,638,245	5,347,013	5,291,232
112507011800301	301地方教育基金	112/03/01	14176520106761		1,750,000	收入數		12,388,245	5,347,013	7,041,232
112507011800301	301地方教育基金	112/03/01	14176520106761		117,000	收入數		12,505,245	5,347,013	7,158,232
112507011800301	301地方教育基金	112/03/01	00019	0300011		支付數	1,339,304	12,505,245	6,686,317	5,818,928
112507011800301	301地方教育基金	112/03/01	00020	0300160		支付數	216,299	12,505,245	6,902,616	5,602,629
112507011800301	301地方教育基金	112/03/01	00021	0300161		支付數	26,172	12,505,245	6,928,788	5,576,457
112507011800301	301地方教育基金	112/03/03	00022	0300547		支付數	8,200	12,505,245	6,936,988	5,568,257
112507011800301	301地方教育基金	112/03/10	00023	0301135		支付數	4,098	12,505,245	6,941,086	5,564,159
112507011800301	301地方教育基金	112/03/30	00024	0302431		支付數	186,957	12,505,245	7,128,043	5,377,202
112507011800301	301地方教育基金	112/03/31	00025	0302549		支付數	1,339,304	12,505,245	8,467,347	4,037,898
	小計				1,867,000		3,120,334			

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 3 月 31 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)				1,778,415
澎湖縣立山水國民小學代辦經費專戶024038002709			1,027,950	
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	
山水國小學生生活活動費-鎖港郵局02410850033284			100,647	
加：未兌現款項(代辦經費專戶)				46,447
冷氣補助款結餘退回(縣府)	112.03.02	KA9977752	\$ 36,448	
1-3月網路費(陳靜音)	112.03.24	KA9977756	\$ 9,999	
公庫結存				1,824,862
澎湖縣立山水國民小學代辦經費專戶024038002709			\$ 1,074,397	
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	
山水國小學生生活活動費-鎖港郵局02410850033284			\$ 100,647	

出納

陳靜音
出納

主管

陳瑞中
總務處主任

會計

舒湘玲
會計員

校長

汪春玲
教導主任

代

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 3 月 31 日

日期	公庫支票 號數	金額
		177,745
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)		79,152
5/18-7/2疫情停課未使用菜金繳回(縣府)	KA9406842	79,152
公庫結存		
澎湖縣立山水國民小學午餐經費專戶024038003365		256,897

出納

主管

會計

校長