

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 4 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4月30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 4 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	1,097,305	1,885,000	-787,695	-41.79	12,231,305	13,019,000	-787,695	-6.05
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	26,575,000	1,097,305	1,885,000	-787,695	-41.79	12,231,305	13,019,000	-787,695	-6.05
公庫撥款收入	25,042,000	980,305	1,768,000	-787,695	-44.55	11,763,305	12,551,000	-787,695	-6.28
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			468,000	468,000		
基金用途	26,575,000	1,832,871	1,885,000	-52,129	-2.77	10,270,218	13,019,000	-2,748,782	-21.11
國民教育計畫	26,557,000	1,832,871	1,867,000	-34,129	-1.83	10,270,218	13,001,000	-2,730,782	-21.00
其他	26,557,000	1,832,871	1,867,000	-34,129	-1.83	10,270,218	13,001,000	-2,730,782	-21.00
建築及設備計畫	18,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
購建固定資產	18,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,000	-735,566		-735,566		1,961,087		1,961,087	
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					3,332,332	2,618,949	713,383	27.24

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4月30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	43,151,324	100.00	負債	2	1,910,803	4.43
流動資產	11	5,243,135	12.15	流動負債	21	1,883,803	4.37
現金	1101	5,243,135	12.15	應付款項	2102	1,883,803	4.37
銀行存款	110102	5,213,135	12.08	應付代收款	210203	1,883,803	4.37
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,302,332	7.65	其他負債	28	27,000	0.06
銀行存款-保管款	110102-2	1,910,803	4.43	什項負債	2801	27,000	0.06
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	27,000	0.06
固定資產	14	37,908,189	87.85	存入保證金-保管款	280104-1	27,000	0.06
土地	1401	5,294,889	12.27	淨資產	3	41,240,521	95.57
土地	140101	5,294,889	12.27	淨資產	31	41,240,521	95.57
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	3101	41,240,521	95.57
土地改良物	140201	3,661,040	8.48	累積餘額	310101	39,440,058	91.40
累計折舊-土地改良物	140202	-3,624,430	-8.40	本期賸餘	310102	1,800,463	4.17
房屋建築及設備	1404	28,741,112	66.61	合計：		43,151,324	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	123.04				

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4月30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	-24,351,737	-56.43				
機械及設備	1405	2,472,946	5.73				
機械及設備	140501	5,638,450	13.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,165,504	-7.34				
交通及運輸設備	1406	229,070	0.53				
交通及運輸設備	140601	1,177,376	2.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-948,306	-2.20				
雜項設備	1407	1,133,562	2.63				
雜項設備	140701	4,487,224	10.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,353,662	-7.77				
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：		43,151,324					

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4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	10,059,036	-15,293,964	-60.32
11 正式員額薪資		6,612,825	6,612,825	
113 職員薪金		6,612,825	6,612,825	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,000	15,000	
124 兼職人員酬金		15,000	15,000	
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		1,401,141	1,401,141	
161 職員退休及離職金		1,239,266	1,239,266	
163 卹償金		161,875	161,875	
18 福利費		334,674	334,674	
181 分擔員工保險費		306,474	306,474	
18Y 其他福利費		28,200	28,200	
2 服務費用	987,000	209,182	-777,818	-78.81
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		180,423	180,423	
279 外包費		26,700	26,700	
27D 計時與計件人員酬金		153,723	153,723	
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4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	10,270,218	-16,304,782	-61.35

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 4 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				1,832,871	1,867,000	-34,129	-1.83
		累計數				10,270,218	13,001,000	-2,730,782	-21.00
建築及設備計畫		本月數				0	18,000	-18,000	-100.00
		累計數				0	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

7

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	1,783,543	1,983,779	-39,612	37,908,189
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				36,610
房屋及建築	53,092,849	24,043,551			308,186	28,741,112
機械及設備	5,707,427	3,482,203	442,400	511,377	-316,699	2,472,946
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	7,390	229,070
雜項設備	4,634,682	3,392,151	19,900	167,358	-38,489	1,133,562
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

8

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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 4 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 4 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	-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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,412,248	14,014,848
政府撥入收入	1,097,305	12,231,305
公庫撥款收入	980,305	11,763,305
政府其他撥入收入	117,000	468,000
其他收入	1,314,943	1,783,543
受贈收入	1,314,943	1,783,543
支出	3,282,182	12,214,385
人事支出	1,793,147	10,059,036
人事支出	1,793,147	10,059,036
業務支出	39,724	211,182
業務支出	39,724	211,182
財產損失	1,295,044	1,301,932
財產交易損失	1,295,044	1,301,932
折舊、折耗及攤銷	154,267	642,235
固定資產折舊	154,267	642,235
本期賸餘(短絀)	-869,934	1,800,463
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		41,240,521

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 4 月 30 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	12,231,305	1,783,543	14,014,848	收入
政府撥入收入	12,231,305		12,231,305	政府撥入收入
其他收入		1,783,543	1,783,543	其他收入
基金用途	10,270,218	1,944,167	12,214,385	支出
用人費用	10,059,036		10,059,036	人事支出
服務費用	209,182	2,000	211,182	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		
		1,301,932	1,301,932	財產損失
		642,235	642,235	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,961,087	-160,624	1,800,463	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	3,332,332	37,908,189	41,240,521	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
 2. 2000退休人員春節慰問金
 3. 累計折舊1-4月共計642235

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4月30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	3,302,332	3,302,332	
	銀行存款-保管款	1,910,803	1,910,803	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	16,390	1,883,803	
	100001 公保費	32,968		
	100002 勞保費	73,604		
	100003 健保費	62,784		
	100004 退撫基金	54,947		
	100005 代扣所得稅	26,136		
	100008 其他	45,768		
	100009 校外人士捐助體育活動經費	131,564		
	100010 校務發展基金捐款	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	10,658		
	201005 學生活動費	177,745		
	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 陳赫香獎助學金	91,000		
	203015 勵學獎學金	260,137		
	203016 連興有限公司教育基金	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		
	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	89,600		
	500064 辦理補救教學計畫	2,000		
	500065 辦理各項專案計畫經費	29,997		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	49,883		
	500092 推動教育優先區計畫	40,689		
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	12,800		
	500106 推展家庭教育實施計畫	40,188		
	500113 推動國小合理教師員額	20,712		
	500120 辦理新住民語文教學活動相關計畫	41,340		
	500162 補助偏遠地區學校及非山非市學校教育相關經費			

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4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500166	推動學校原住民教育圖書專區計畫	15,000		
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	23,087		
	存入保證金-保管款	49,000	27,000	
300005	保固金	-22,000		
	土地	5,294,889	5,294,889	
	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	-24,351,737	-24,351,737	
	機械及設備	5,638,450	5,638,450	
	累計折舊-機械及設備	-3,165,504	-3,165,504	
	交通及運輸設備	1,177,376	1,177,376	
	累計折舊-交通及運輸設備	-948,306	-948,306	
	雜項設備	4,487,224	4,487,224	
	累計折舊-雜項設備	-3,353,662	-3,353,662	

澎湖縣地方教育發展基金

17

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07011

山水國小

中華民國112年4月30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				分配數餘額
	上年度結轉		1,371,245	1,374,245					1,371,245	1,371,245			
	基金來源	11,134,000	1,097,305	12,231,305	-	-	- 1,097,305	1,097,305	12,231,305	- 1,097,305	-9.09%	-	-
1	454 利息收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
2	431 服務收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
3	462 公庫撥款收入	10,783,000	980,305	11,763,305			- 980,305	980,305	11,763,305	- 980,305	-9.09%	-	
4	46Y 政府其他撥入收入	351,000	117,000	468,000			- 117,000	117,000	468,000	- 117,000		-	
5	4YY 雜項收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
	基金用途	11,134,000	1,832,871	10,270,218	-	30,000	833,782	1,832,871	10,300,218	833,782	7.49%	-	
1	用人費用	10,788,000	1,793,147	10,059,036			728,964	1,793,147	10,059,036	728,964	6.76%	-	C
2	服務費用	290,000	39,724	209,182			80,818	39,724	209,182	80,818	27.87%	-	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	- 30,000		-	
	應付費用	-	-	-			-	-	-	-		-	
	本期賸餘	-	735,566	3,335,332	-	30,000	- 1,931,087	- 735,566	3,302,332	- 1,931,087		-	