

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 5 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5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 5 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			14,098,305	14,886,000	-787,695	-5.29
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			14,098,305	14,886,000	-787,695	-5.29
公庫撥款收入	25,042,000	1,750,000	1,750,000			13,513,305	14,301,000	-787,695	-5.51
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			585,000	585,000		
基金用途	26,575,000	1,869,341	1,867,000	2,341	0.13	12,139,559	14,886,000	-2,746,441	-18.45
國民教育計畫	26,557,000	1,869,341	1,867,000	2,341	0.13	12,139,559	14,868,000	-2,728,441	-18.35
其他	26,557,000	1,869,341	1,867,000	2,341	0.13	12,139,559	14,868,000	-2,728,441	-18.35
建築及設備計畫	18,000						18,000	-18,000	-100.00
購建固定資產	18,000						18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,000	-2,341		-2,341		1,958,746		1,958,746	
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					3,329,991	2,618,949	711,042	27.15

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5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	43,502,685	100.00	負 債	2	2,397,452	5.51
流動資產	11	5,727,443	13.17	流動負債	21	2,170,452	4.99
現金	1101	5,727,443	13.17	應付款項	2102	2,170,452	4.99
銀行存款	110102	5,697,443	13.10	應付代收款	210203	2,170,452	4.99
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,299,991	7.59	其他負債	28	227,000	0.52
銀行存款-保管款	110102-2	2,397,452	5.51	什項負債	2801	227,000	0.52
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	227,000	0.52
固定資產	14	37,775,242	86.83	存入保證金-保管款	280104-1	227,000	0.52
土地	1401	5,294,889	12.17	淨資產	3	41,105,233	94.49
土地	140101	5,294,889	12.17	淨資產	31	41,105,233	94.49
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	3101	41,105,233	94.49
土地改良物	140201	3,661,040	8.42	累積餘額	310101	39,440,058	90.66
累計折舊-土地改良物	140202	-3,624,430	-8.33	本期賸餘	310102	1,665,175	3.83
房屋建築及設備	1404	28,664,066	65.89	合計：		43,502,685	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	122.04				

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5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	-24,428,783	-56.15				
機械及設備	1405	2,453,920	5.64				
機械及設備	140501	5,661,122	13.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,207,202	-7.37				
交通及運輸設備	1406	224,681	0.52				
交通及運輸設備	140601	1,177,376	2.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-952,695	-2.19				
雜項設備	1407	1,101,076	2.53				
雜項設備	140701	4,386,547	10.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,285,471	-7.55				
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：		43,502,685					

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5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	11,842,744	-13,510,256	-53.29
11 正式員額薪資		7,962,229	7,962,229	
113 職員薪金		7,962,229	7,962,229	
12 聘僱及兼職人員薪資		18,000	18,000	
124 兼職人員酬金		18,000	18,000	
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		1,704,687	1,704,687	
161 職員退休及離職金		1,510,437	1,510,437	
163 卹償金		194,250	194,250	
18 福利費		462,432	462,432	
181 分擔員工保險費		427,232	427,232	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000	
18Y 其他福利費		28,200	28,200	
2 服務費用	987,000	280,287	-706,713	-71.60
21 水電費		22,963	22,963	
212 工作場所電費		20,057	20,057	
214 工作場所水費		2,906	2,906	
22 郵電費		2,702	2,702	
222 電話費		2,702	2,702	
23 旅運費		3,875	3,875	
231 國內旅費		3,875	3,875	
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		235,147	235,147	
279 外包費		34,900	34,900	

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5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	%
27D 計時與計件人員酬金		185,247	185,247	
27F 體育活動費		15,000	15,000	
3 材料及用品費	188,000	12,000	-176,000	-93.62
32 用品消耗		12,000	12,000	
322 報章雜誌		1,500	1,500	
32Y 其他用品消耗		10,500	10,500	
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	2,528	-20,472	-89.01
91 其他支出		2,528	2,528	
91Y 其他		2,528	2,528	
合計	26,575,000	12,139,559	-14,435,441	-54.32

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 5 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				1,869,341	1,867,000	2,341	0.13
		累計數				12,139,559	14,868,000	-2,728,441	-18.35
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 5 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	1,806,215	2,084,456	15,330	37,775,242
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			385,232	28,664,066
機械及設備	5,707,427	3,482,203	465,072	511,377	-275,001	2,453,920
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	11,779	224,681
雜項設備	4,634,682	3,392,151	19,900	268,035	-106,680	1,101,076
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 5 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 5 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 5 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,889,672	15,904,520
政府撥入收入	1,867,000	14,098,305
公庫撥款收入	1,750,000	13,513,305
政府其他撥入收入	117,000	585,000
其他收入	22,672	1,806,215
受贈收入	22,672	1,806,215
支出	2,024,960	14,239,345
人事支出	1,783,708	11,842,744
人事支出	1,783,708	11,842,744
業務支出	83,105	294,287
業務支出	83,105	294,287
財產損失	1,007	1,302,939
財產交易損失	1,007	1,302,939
折舊、折耗及攤銷	154,612	796,847
固定資產折舊	154,612	796,847
其他支出	2,528	2,528
其他支出	2,528	2,528
本期賸餘（短絀）	-135,288	1,665,175
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		41,105,233

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 5 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	14,098,305	1,806,215	15,904,520	收入
政府撥入收入	14,098,305		14,098,305	政府撥入收入
其他收入		1,806,215	1,806,215	其他收入
基金用途	12,139,559	2,099,786	14,239,345	支出
用人費用	11,842,744		11,842,744	人事支出
服務費用	280,287	14,000	294,287	業務支出
材料及用品費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		1,302,939	1,302,939	財產損失
		796,847	796,847	折舊、折耗及攤銷
其他	2,528		2,528	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,958,746	-293,571	1,665,175	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	3,329,991	37,775,242	41,105,233	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

2. 2000退休人員春節慰問金

3. 累計折舊1-5月共計796847

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5月份

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
 								

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5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	3,299,991	3,299,991	
	銀行存款-保管款	2,397,452	2,397,452	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	16,390		
	100001 公保費	33,328		
	100002 勞保費	74,035		
	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	117,164		
	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	50,000		
	500030 助學校辦理或參加全國性各項音樂舞蹈等藝術教育活動及推行全民精神建設經費	270,000		
	500035 基層運動選手訓練站	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	20,000		
	500059 推動閱讀及圖書館	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	40,788		
	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			

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5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500113	推動國小合理教師員額	40,188		
500120	辦理新住民語文教學活動相關計畫	19,570		
500162	補助偏遠地區學校及非山非市學校教育相關經費	41,340		
500169	數位學習精進方案推動補助	26,184		
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		227,000	
300004	履約保證金	49,000		
300005	保固金	200,000		
		-22,000		
	土地	5,294,889		
	土地改良物	3,661,040		
	累計折舊-土地改良物	-3,624,430		
	房屋及建築	53,092,849		
	累計折舊-房屋及建築	-24,428,783		
	機械及設備	5,661,122		
	累計折舊-機械及設備	-3,207,202		
	交通及運輸設備	1,177,376		
	累計折舊-交通及運輸設備	-952,695		
	雜項設備	4,386,547		
	累計折舊-雜項設備	-3,285,471		
			5,661,122	
			-3,207,202	
			1,177,376	
			-952,695	
			4,386,547	
			-3,285,471	

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5月31日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累數計	會計帳				支付股			百分比(分配數餘額/預算分配累數計)	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	1,867,000	14,098,305	-	-	- 2,964,305	1,867,000	14,098,305	- 2,964,305	-25.32%	-	-
1	454 利息收入	-	-	-			-		-	-		-	
2	431 服務收入	-	-	-			-		-	-		-	
3	462 公庫撥款收入	10,783,000	1,750,000	13,513,305			- 2,730,305	1,750,000	13,513,305	- 2,730,305	-25.32%	-	
4	46Y 政府其他撥入收入	351,000	117,000	585,000			- 234,000	117,000	585,000	- 234,000		-	
5	4YY 雜項收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
	基金用途	11,134,000	1,869,341	12,139,559	-	30,000	- 1,035,559	1,869,341	12,169,559	- 1,035,559	-9.30%	-	
1	用人費用	10,788,000	1,783,708	11,842,744	✓		- 1,054,744	1,783,708	11,842,744	- 1,054,744	-9.78%	-	C
2	服務費用	290,000	71,105	280,287	✓		9,713	71,105	280,287	9,713	3.35%	-	C
3	材料及用品費	48,000	12,000	12,000	✓		36,000	12,000	12,000	36,000	75.00%	-	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	2,528	2,528	✓		3,472	2,528	2,528	3,472	57.87%	-	C
	零用及週轉金	-	-	-			30,000	- 30,000	30,000	- 30,000		-	
	應付費用	-	-	-			-	-	-	-		-	
	本期賸餘	-	2,341	3,329,991	-	30,000	- 1,928,746	2,341	3,299,991	- 1,928,746		-	

※賸餘原因分析，支用單位分配數餘額超過預算分配累數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.樽節支出。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。