

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 8 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8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 8 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	4,048,000	4,048,000			22,204,059	22,977,000	-772,941	-3.36
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	4,048,000	4,048,000			22,189,305	22,977,000	-787,695	-3.43
公庫撥款收入	25,042,000	3,931,000	3,931,000			21,253,305	22,041,000	-787,695	-3.57
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			936,000	936,000		
基金用途	26,575,000	4,023,567	4,048,000	-24,433	-0.60	19,754,618	22,977,000	-3,222,382	-14.02
國民教育計畫	26,557,000	4,023,567	4,048,000	-24,433	-0.60	19,754,618	22,959,000	-3,204,382	-13.96
其他	26,557,000	4,023,567	4,048,000	-24,433	-0.60	19,754,618	22,959,000	-3,204,382	-13.96
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	24,433		24,433		2,449,441		2,449,441	
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					3,820,686	2,618,949	1,201,737	45.89

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8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	43,525,259	100.00	負債	2	2,270,235	5.22
流動資產	11	6,090,921	13.99	流動負債	21	1,786,547	4.10
現金	1101	6,090,921	13.99	應付款項	2102	1,786,547	4.10
銀行存款	110102	6,060,921	13.93	應付代收款	210203	1,786,547	4.10
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,790,686	8.71	其他負債	28	483,688	1.11
銀行存款-保管款	110102-2	2,270,235	5.22	什項負債	2801	483,688	1.11
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	483,688	1.11
固定資產	14	37,434,338	86.01	存入保證金-保管款	280104-1	483,688	1.11
土地	1401	5,294,889	12.17	淨資產	3	41,255,024	94.78
土地	140101	5,294,889	12.17	淨資產	31	41,255,024	94.78
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	3101	41,255,024	94.78
土地改良物	140201	3,661,040	8.41	累積餘額	310101	39,440,058	90.61
累計折舊-土地改良物	140202	-3,624,430	-8.33	本期賸餘	310102	1,814,966	4.17
房屋建築及設備	1404	28,432,926	65.33	合計：		43,525,259	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	121.98				

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8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	-24,659,923	-56.66				
機械及設備	1405	2,448,793	5.63				
機械及設備	140501	5,784,722	13.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,335,929	-7.66				
交通及運輸設備	1406	212,316	0.49				
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	-965,060	-2.22				
雜項設備	1407	1,008,804	2.32				
雜項設備	140701	4,386,547	10.08				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,377,743	-7.76				
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：		43,525,259					

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8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	19,276,020	-6,076,980	-23.97
11 正式員額薪資		11,925,181	11,925,181	
113 職員薪金		11,925,181	11,925,181	
12 聘僱及兼職人員薪資		27,000	27,000	
124 兼職人員酬金		27,000	27,000	
13 超時工作報酬		244,480	244,480	
131 加班費		244,480	244,480	
15 獎金		3,624,750	3,624,750	
151 考績獎金		1,929,354	1,929,354	
152 年終獎金		1,695,396	1,695,396	
16 退休及卹償金		2,605,203	2,605,203	
161 職員退休及離職金		2,313,828	2,313,828	
163 卹償金		291,375	291,375	
18 福利費		849,406	849,406	
181 分擔員工保險費		791,206	791,206	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000	
18Y 其他福利費		44,200	44,200	
2 服務費用	987,000	435,931	-551,069	-55.83
21 水電費		26,838	26,838	
212 工作場所電費		22,323	22,323	
214 工作場所水費		4,515	4,515	
22 郵電費		4,281	4,281	
222 電話費		4,281	4,281	
23 旅運費		16,477	16,477	
231 國內旅費		16,477	16,477	
25 修理保養及保固費		23,999	23,999	

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8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		3,485	3,485	
257 雜項設備修護費		19,624	19,624	
27 一般服務費		354,319	354,319	
279 外包費		59,500	59,500	
27D 計時與計件人員酬金		279,819	279,819	
27F 體育活動費		15,000	15,000	
29 公共關係費		10,017	10,017	
291 公共關係費		10,017	10,017	
3 材料及用品費	188,000	34,737	-153,263	-81.52
32 用品消耗		34,737	34,737	
321 辦公(事務)用品		21,537	21,537	
322 報章雜誌		2,700	2,700	
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	4,000	-2,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
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	19,754,618	-6,820,382	-25.66

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 8 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				4,023,567	4,048,000	-24,433	-0.60
		累計數				19,754,618	22,959,000	-3,204,382	-13.96
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

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	1,947,815	2,102,456	479,834	37,434,338
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			616,372	28,432,926
機械及設備	5,707,427	3,482,203	588,672	511,377	-146,274	2,448,793
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	24,144	212,316
雜項設備	4,634,682	3,392,151	37,900	286,035	-14,408	1,008,804
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 8 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：

長期負債明細表

中華民國 112 年 8 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 8 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,048,000	24,133,874
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	4,048,000	22,189,305
公庫撥款收入	3,931,000	21,253,305
政府其他撥入收入	117,000	936,000
其他收入		1,929,815
受贈收入		1,929,815
支出	4,179,968	22,318,908
人事支出	3,965,843	19,276,020
人事支出	3,965,843	19,276,020
業務支出	57,724	474,668
業務支出	57,724	474,668
財產損失		1,302,939
財產交易損失		1,302,939
折舊、折耗及攤銷	156,401	1,261,351
固定資產折舊	156,401	1,261,351
其他支出		3,930
其他支出		3,930
本期賸餘(短絀)	-131,968	1,814,966
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		41,255,024

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 8 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	22,204,059	1,929,815	24,133,874	收入
財產收入	14,754		14,754	財產收益
政府撥入收入	22,189,305		22,189,305	政府撥入收入
其他收入		1,929,815	1,929,815	其他收入 ①
基金用途	19,754,618	2,564,290	22,318,908	支出
用人費用	19,276,020		19,276,020	人事支出
服務費用	435,931	38,737	474,668	業務支出
材料及用品費	34,737	-34,737		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,302,939	1,302,939	財產損失
		1,261,351	1,261,351	折舊、折耗及攤銷
其他	3,930		3,930	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,449,441	-634,475	1,814,966	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	3,820,686	37,434,338	41,255,024	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

2. 4000元退休人員春節端午慰問金

3. 累計折舊1-8月共計1261351

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8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	3,790,686	3,790,686	
	銀行存款-保管款	2,270,235	2,270,235	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	16,283	1,786,547	
	100001 公保費	34,788		
	100002 勞保費	74,587		
	100003 健保費	58,157		
	100004 退撫基金	139,692		
	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	72,904		
	100010 校務發展基金捐款	2,900		
	201001 班級費	77,261		
	201003 電腦設備維護及管理費	57		
	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	216,481		
	203014 陳蘇香獎助學金	82,500		
	203015 勵學獎學金	260,137		
	203016 連興有限公司教育基金	91,791		
	500035 基層運動選手訓練站	3,000		
	500040 辦理健康促進計畫經費	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	6,048		
	500059 推動閱讀及圖書館	3,578		
	500062 補助國中小水電費	3,600		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	2,000		
	500065 辦理各項專案計畫經費	16,665		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	56,759		
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	23,904		
	500111 學生游泳課程及體驗活動	28,104		
	500113 推動國小合理教師員額	42,124		
	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8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500169	數位學習精進方案推動補助	23,104		
	存入保證金-保管款	49,000	483,688	
300004	履約保證金	456,688		
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	-24,659,923	-24,659,923	
	機械及設備	5,784,722	5,784,722	
	累計折舊-機械及設備	-3,335,929	-3,335,929	
	交通及運輸設備	1,177,376	1,177,376	
	累計折舊-交通及運輸設備	-965,060	-965,060	
	雜項設備	4,386,547	4,386,547	
	累計折舊-雜項設備	-3,377,743	-3,377,743	

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8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	22,977,000	4,048,000	22,204,059	-	-	772,941	4,048,000	22,204,059	772,941	3.57%	-	-
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	22,041,000	3,931,000	21,253,305			787,695	3,931,000	21,253,305	787,695	3.57%	-	
4	46Y 政府其他撥入收入	936,000	117,000	936,000			-	117,000	936,000	-		-	
5	4YY 雜項收入	-	-	10,000			10,000	-	10,000	10,000		-	
	基金用途	22,977,000	4,023,567	19,754,618	-	30,000	3,192,382	4,023,567	19,784,618	3,192,382	13.89%	-	
1	用人費用	22,116,000	3,965,843	19,276,020			2,839,980	3,965,843	19,276,020	2,839,980	12.84%	-	C
2	服務費用	695,000	39,724	435,931			259,069	39,724	435,931	259,069	37.28%	-	C
3	材料及用品費	128,000	18,000	34,737			93,263	18,000	34,737	93,263	72.86%	-	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		-	
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	4,000	-	4,000			-	-	4,000	-	0.00%	-	
8	短絀與賠償給付	-	-	-			-	-	-	-		-	
9	其他	16,000	-	3,930			12,070	-	3,930	12,070	75.44%	-	C
	零用及週轉金	-	-	-		30,000	30,000	-	30,000	30,000		-	
	應付費用	-	-	-			-	-	-	-		-	
	本期賸餘	-	24,433	3,820,686	-	30,000	2,419,441	24,433	3,790,686	2,419,441		-	

※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。