

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 9 月份

主辦會計人員

兼任會計員 舒湘玲

基金主持人

王春玲 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9月30日

甲、主要表

- 1、基金來源、用途及餘絀表
- 2、平衡表

第 1- 1頁
第 2- 3頁

乙、附屬表

- 1、各項費用彙計表
- 2、主要業務計畫執行明細表
- 3、資本資產及長期負債增減情形表
- 4、固定資產建設改良擴充執行情形明細表
- 5、收入支出表
- 6、預算執行與會計收支對照表

第 4- 5頁
第 6- 6頁
第 7- 9頁
第 10- 11頁
第 12-12 頁
第 13- 13頁

丙、明細表

- 1、基金用途預計超支預算申請表
- 2、平衡表各科目明細表
- 3、庫款支付差額解釋表

第 14-14頁
第 15- 16頁
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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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	1,579,000	1,579,000			23,783,059	24,556,000	-772,941	-3.15
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	1,579,000	1,579,000			23,768,305	24,556,000	-787,695	-3.21
公庫撥款收入	25,042,000	1,462,000	1,462,000			22,715,305	23,503,000	-787,695	-3.35
政府其他撥入收入	1,533,000	117,000	117,000			1,053,000	1,053,000		
基金用途	26,575,000	2,309,654	1,579,000	730,654	46.27	22,064,272	24,556,000	-2,491,728	-10.15
國民教育計畫	26,557,000	2,291,654	1,579,000	712,654	45.13	22,046,272	24,538,000	-2,491,728	-10.15
其他	26,557,000	2,291,654	1,579,000	712,654	45.13	22,046,272	24,538,000	-2,491,728	-10.15
建築及設備計畫	18,000	18,000		18,000		18,000	18,000		
購建固定資產	18,000	18,000		18,000		18,000	18,000		
本期騰餘(短絀)	1,000	-730,654		-730,654		1,718,787		1,718,787	
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					3,090,032	2,618,949	471,083	17.99

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9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	42,694,918	100.00	負 債	2	2,294,438	5.37
流動資產	11	5,384,470	12.61	流動負債	21	1,950,750	4.57
現金	1101	5,384,470	12.61	應付款項	2102	1,950,750	4.57
銀行存款	110102	5,354,470	12.54	應付代收款	210203	1,950,750	4.57
銀行存款-縣庫存款	110102-1	3,060,032	7.17	其他負債	28	343,688	0.80
銀行存款-保管款	110102-2	2,294,438	5.37	什項負債	2801	343,688	0.80
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	343,688	0.80
固定資產	14	37,310,448	87.39	存入保證金-保管款	280104-1	343,688	0.80
土地	1401	5,294,889	12.40	淨資產	3	40,400,480	94.63
土地	140101	5,294,889	12.40	淨資產	31	40,400,480	94.63
土地改良物	1402	36,610	0.09	淨資產	3101	40,400,480	94.63
土地改良物	140201	6,041,040	14.15	累積餘額	310101	39,440,058	92.38
累計折舊-土地改良物	140202	-6,004,430	-14.06	本期賸餘	310102	960,422	2.25
房屋建築及設備	1404	28,355,880	66.42	合計：		42,694,918	
房屋建築及設備	140401	53,092,849	124.35				

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9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	-24,736,969	-57.94				
機械及設備	1405	2,404,177	5.63				
機械及設備	140501	5,784,722	13.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,380,545	-7.92				
交通及運輸設備	1406	208,318	0.49				
交通及運輸設備	140601	1,177,376	2.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-969,058	-2.27				
雜項設備	1407	1,010,574	2.37				
雜項設備	140701	4,418,747	10.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,408,173	-7.98				
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：		42,694,918					

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9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	21,518,706	-3,834,294	-15.12
11 正式員額薪資		13,477,543	13,477,543	
113 職員薪金		13,477,543	13,477,543	
12 聘僱及兼職人員薪資		30,000	30,000	
124 兼職人員酬金		30,000	30,000	
13 超時工作報酬		244,480	244,480	
131 加班費		244,480	244,480	
15 獎金		3,843,972	3,843,972	
151 考績獎金		2,148,576	2,148,576	
152 年終獎金		1,695,396	1,695,396	
16 退休及卹償金		2,900,161	2,900,161	
161 職員退休及離職金		2,576,411	2,576,411	
163 卹償金		323,750	323,750	
18 福利費		1,022,550	1,022,550	
181 分擔員工保險費		949,250	949,250	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000	
18Y 其他福利費		59,300	59,300	
2 服務費用	987,000	492,479	-494,521	-50.10
21 水電費		29,010	29,010	
212 工作場所電費		24,495	24,495	
214 工作場所水費		4,515	4,515	
22 郵電費		6,578	6,578	
222 電話費		6,578	6,578	
23 旅運費		17,727	17,727	
231 國內旅費		17,727	17,727	
25 修理保養及保固費		35,104	35,104	

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9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		7,940	7,940	
257 雜項設備修護費		26,274	26,274	
27 一般服務費		394,043	394,043	
279 外包費		67,700	67,700	
27D 計時與計件人員酬金		311,343	311,343	
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	25,157	-162,843	-86.62
32 用品消耗		25,157	25,157	
321 辦公(事務)用品		10,457	10,457	
322 報章雜誌		4,200	4,200	
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		0.00
51 購建固定資產	18,000	18,000		0.00
516 購置雜項設備	18,000	18,000		0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	6,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
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	22,064,272	-4,510,728	-16.97

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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				2,291,654	1,579,000	712,654	45.13
		累計數				22,046,272	24,538,000	-2,491,728	-10.15
建築及設備計畫		本月數				18,000	0	18,000	0.00
		累計數				18,000	18,000	0	0.00

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 9 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	4,360,015	2,102,456	3,015,924	37,310,448
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	2,380,000		2,380,000	36,610
房屋及建築	53,092,849	24,043,551			693,418	28,355,880
機械及設備	5,707,427	3,482,203	588,672	511,377	-101,658	2,404,177
交通及運輸設備	1,161,176	940,916	26,200	10,000	28,142	208,318
雜項設備	4,634,682	3,392,151	70,100	286,035	16,022	1,010,574
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 9 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

9

長期負債明細表

中華民國 112 年 9 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					

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 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		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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,973,200	28,107,074
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	1,579,000	23,768,305
公庫撥款收入	1,462,000	22,715,305
政府其他撥入收入	117,000	1,053,000
其他收入	2,394,200	4,324,015
受贈收入	2,394,200	4,324,015
支出	4,827,744	27,146,652
人事支出	2,242,686	21,518,706
人事支出	2,242,686	21,518,706
業務支出	48,968	523,636
業務支出	48,968	523,636
財產損失		1,302,939
財產交易損失		1,302,939
折舊、折耗及攤銷	2,536,090	3,797,441
固定資產折舊	2,536,090	3,797,441
其他支出		3,930
其他支出		3,930
本期賸餘（短絀）	-854,544	960,422
期初淨資產		39,440,058
解繳公庫		
期末淨資產		40,400,480

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 9 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	23,783,059	4,324,015	28,107,074	收入
財產收入	14,754		14,754	財產收益
政府撥入收入	23,768,305		23,768,305	政府撥入收入
其他收入		4,324,015	4,324,015	其他收入
基金用途	22,064,272	5,082,380	27,146,652	支出
用人費用	21,518,706		21,518,706	人事支出
服務費用	492,479	31,157	523,636	業務支出
材料及用品費	25,157	-25,157		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		1,302,939	1,302,939	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	18,000	-18,000		
		3,797,441	3,797,441	折舊、折耗及攤銷
其他	3,930		3,930	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,718,787	-758,365	960,422	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	3,090,032	37,310,448	40,400,480	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、增加綜合球場2380000；白板18000；置物櫃14200
 2. 6000元退休人員三節慰問金
 3. 累計折舊1-9月共計3797441

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 9 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	3,060,032	3,060,032	
	銀行存款-保管款	2,294,438	2,294,438	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	16,175	16,175	
	100001 公保費	45,860	45,860	
	100002 勞保費	71,884	71,884	
	100003 健保費	57,745	57,745	
	100004 退撫基金	50,509	50,509	
	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	92,904	92,904	
	100010 校務發展基金捐款	2,900	2,900	
	201001 班級費	77,261	77,261	
	201003 電腦設備維護及管理費	57	57	
	201004 齲齒防治費	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	216,481	216,481	
	203014 陳蘇香獎助學金	82,500	82,500	
	203015 勵學獎學金	260,137	260,137	
	203016 運興有限公司教育基金	84,291	84,291	
	500035 基層運動選手訓練站	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	6,048	6,048	
	500059 推動閱讀及圖書館	3,578	3,578	
	500062 補助國中小水電費	19,141	19,141	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	160,000	160,000	
	500064 辦理補救教學計畫	2,000	2,000	
	500065 辦理各項專案計畫經費	16,665	16,665	
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	78,759	78,759	
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	28,104	28,104	
	500113 推動國小合理教師員額	42,124	42,124	
	500120 辦理新住民語文教學活動相關計畫	13,104	13,104	
	500169 數位學習精進方案推動補助			

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9月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
500184	颱風災害復建工程經費	72,400		
	存入保證金-保管款	49,000	343,688	
300004	履約保證金	256,688		
300005	保固金	38,000		
	土地	5,294,889	5,294,889	
	土地改良物	6,041,040	6,041,040	
	累計折舊-土地改良物	-6,004,430	-6,004,430	
	房屋及建築	53,092,849	53,092,849	
	累計折舊-房屋及建築	-24,736,969	-24,736,969	
	機械及設備	5,784,722	5,784,722	
	累計折舊-機械及設備	-3,380,545	-3,380,545	
	交通及運輸設備	1,177,376	1,177,376	
	累計折舊-交通及運輸設備	-969,058	-969,058	
	雜項設備	4,400,747	4,418,747	
	5M422500澎湖縣馬公市山水國民小學 516 購置雜項設備	18,000		
	累計折舊-雜項設備	-3,408,173	-3,408,173	

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9月30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	24,556,000	1,579,000	23,783,059	-	-	772,941	1,579,000	23,783,059	772,941	3.35%	-	
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	23,503,000	1,462,000	22,715,305			787,695	1,462,000	22,715,305	787,695	3.35%	-	
4	46Y 政府其他撥入收入	1,053,000	117,000	1,053,000			-	117,000	1,053,000	-		-	
5	4YY 雜項收入	-		10,000			10,000	-	10,000	10,000		-	
	基金用途	24,556,000	2,309,654	22,064,272	-	30,000	2,461,728	2,291,654	22,094,272	2,461,728	-10.02%	-	
1	用人費用	23,594,000	2,242,686	21,518,706			2,075,294	2,242,686	21,518,706	2,075,294	8.80%	-	C
2	服務費用	776,000	56,548	492,479			283,521	56,548	492,479	283,521	36.54%	-	C
3	材料及用品費	144,000	9,580	25,157			118,843	9,580	25,157	118,843	82.53%	-	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			-	-	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	6,000	2,000	6,000			-	2,000	6,000	-	0.00%	-	
8	短絀與賠償給付	-	-				-	-	-	-		-	
9	其他	18,000	-	3,930			14,070	-	3,930	14,070	78.17%	-	C
	零用及週轉金	-				30,000	30,000		30,000	30,000			
	應付費用												
	本期賸餘		730,654	3,090,032		30,000	1,688,787	712,654	3,060,032	1,688,787			

※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。