

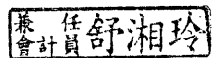
代號：07011

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 113 年 2 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113年2月29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- 2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 17-17 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 113 年 2 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	30,677,000	1,956,000	1,956,000			10,060,000	10,060,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	30,676,000	1,956,000	1,956,000			10,060,000	10,060,000		
公庫撥款收入	29,160,000	1,828,000	1,828,000			9,804,000	9,804,000		
政府其他撥入收入	1,516,000	128,000	128,000			256,000	256,000		
基金用途	30,676,000	1,761,679	1,956,000	-194,321	-9.93	6,970,347	10,060,000	-3,089,653	-30.71
國民教育計畫	30,658,000	1,761,679	1,956,000	-194,321	-9.93	6,970,347	10,060,000	-3,089,653	-30.71
其他	30,658,000	1,761,679	1,956,000	-194,321	-9.93	6,970,347	10,060,000	-3,089,653	-30.71
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	194,321		194,321		3,089,653		3,089,653	
期初基金餘額	1,372,245					1,458,934	1,372,245	86,689	6.32
解繳公庫									
期末基金餘額	1,373,245					4,548,587	1,372,245	3,176,342	231.47

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113年2月29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	46,152,554	100.00	負債	2	3,402,068	7.37
流動資產	11	7,950,655	17.23	流動負債	21	3,265,068	7.07
現金	1101	7,950,655	17.23	應付款項	2102	3,265,068	7.07
銀行存款	110102	7,920,655	17.16	應付代收款	210203	3,265,068	7.07
銀行存款-縣庫存款	110102-1	4,518,587	9.79	其他負債	28	137,000	0.30
銀行存款-保管款	110102-2	3,402,068	7.37	什項負債	2801	137,000	0.30
零用及週轉金	110103	30,000	0.07	存入保證金	280104	137,000	0.30
固定資產	14	38,201,899	82.77	存入保證金-保管款	280104-1	137,000	0.30
土地	1401	5,294,999	11.47	淨資產	3	42,750,486	92.63
土地	140101	5,294,999	11.47	淨資產	31	42,750,486	92.63
土地改良物	1402	36,610	0.08	淨資產	3101	42,750,486	92.63
土地改良物	140201	6,041,040	13.09	累積餘額	310101	38,526,558	83.48
累計折舊-土地改良物	140202	-6,004,430	-13.01	本期賸餘	310102	4,223,928	9.15
房屋建築及設備	1404	29,332,841	63.56	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	140401	54,462,849	118.01	合計：		46,152,554	

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29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113年2月29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	-25,130,008	-54.45				
機械及設備	1405	2,472,892	5.36				
機械及設備	140501	5,578,173	12.09				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,105,281	-6.73				
交通及運輸設備	1406	188,161	0.41				
交通及運輸設備	140601	1,160,776	2.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-972,615	-2.11				
雜項設備	1407	876,396	1.90				
雜項設備	140701	4,387,347	9.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,510,951	-7.61				
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：		46,152,554					

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29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113年2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	29,428,000	6,828,107	-22,599,893	-76.80
11 正式員額薪資		4,298,181	4,298,181	
113 職員薪金		4,298,181	4,298,181	
12 聘僱及兼職人員薪資		9,000	9,000	
124 兼職人員酬金		9,000	9,000	
15 獎金		1,588,649	1,588,649	
152 年終獎金		1,588,649	1,588,649	
16 退休及卹償金		773,723	773,723	
161 職員退休及離職金		676,598	676,598	
163 卹償金		97,125	97,125	
18 福利費		158,554	158,554	
181 分擔員工保險費		94,554	94,554	
18Y 其他福利費		64,000	64,000	
2 服務費用	1,013,000	102,740	-910,260	-89.86
27 一般服務費		102,740	102,740	
279 外包費		8,200	8,200	
27D 計時與計件人員酬金		94,540	94,540	
3 材料及用品費	188,000	37,500	-150,500	-80.05
32 用品消耗		37,500	37,500	
321 辦公(事務)用品		37,500	37,500	
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	

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113年2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	%
9 其他	23,000		-23,000	-100.00
合計	30,676,000	6,970,347	-23,705,653	-77.28

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 113 年 2 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				1,761,679	1,956,000	-194,321	-9.93
		累計數				6,970,347	10,060,000	-3,089,653	-30.71

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 113 年 2 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	76,025,123	38,957,499	1,455,910	555,849	-234,214	38,201,899
非理財目的之長期投資						
土地	5,294,889		110			5,294,999
土地改良物	6,041,040	6,004,430				36,610
房屋及建築	53,092,849	24,968,109	1,370,000		161,899	29,332,841
機械及設備	6,000,222	3,503,655	66,000	488,049	-398,374	2,472,892
交通及運輸設備	1,177,376	981,053		16,600	-8,438	188,161
雜項設備	4,418,747	3,500,252	19,800	51,200	10,699	876,396
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 113 年 2 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 113 年 2 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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,975,910	11,515,910
政府撥入收入	1,956,000	10,060,000
公庫撥款收入	1,828,000	9,804,000
政府其他撥入收入	128,000	256,000
其他收入	19,910	1,455,910
受贈收入	19,910	1,455,910
支出	1,920,176	7,291,982
人事支出	1,724,009	6,828,107
人事支出	1,724,009	6,828,107
業務支出	37,670	142,240
業務支出	37,670	142,240
財產損失		5,559
財產交易損失		5,559
折舊、折耗及攤銷	158,497	316,076
固定資產折舊	158,497	316,076
本期賸餘（短絀）	55,734	4,223,928
期初淨資產		38,526,558
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		42,750,486

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	10,060,000	1,455,910	11,515,910	收入
政府撥入收入	10,060,000		10,060,000	政府撥入收入
其他收入		1,455,910	1,455,910	其他收入
基金用途	6,970,347	321,635	7,291,982	支出
用人費用	6,828,107		6,828,107	人事支出
服務費用	102,740	39,500	142,240	業務支出
材料及用品費	37,500	-37,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		5,559	5,559	財產損失
		316,076	316,076	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,089,653	1,134,275	4,223,928	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,458,934	37,067,624	38,526,558	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,548,587	38,201,899	42,750,486	期末淨資產

註：1. 增加觸控式螢幕66000、廁所整修1370000、土地地價調增110、醒獅1組19800
2. 電腦電源供應器固態硬碟等零件汰換37500
3. 退休人員春節慰問金2000
4. 累計折舊2月共計316076

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113年2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 113年2月29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	4,518,587	4,518,587	
	銀行存款-保管款	3,402,068	3,402,068	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	應付代收款	16,303	16,303	
	100001 公保費	486	486	
	100002 勞保費	45,592	45,592	
	100003 健保費	72,822	72,822	
	100004 退撫基金	60,095	60,095	
	100005 代扣所得稅	52,337	52,337	
	100008 其他	26,136	26,136	
	100009 校外人士捐助體育活動經費	45,768	45,768	
	100010 校務發展基金捐款	78,504	78,504	
	201001 班級費	2,900	2,900	
	201003 電腦設備維護及管理費	75,072	75,072	
	201004 齶齒防治費	159	159	
	201005 學生活動費	12,818	12,818	
	202000 午餐費	240,745	240,745	
	203002 獎學金	15,750	15,750	
	203008 舞獅經費	48,074	48,074	
	203009 跆拳道經費	5,312	5,312	
	203010 教育儲蓄專戶	200	200	
	203011 其他補助款	72,922	72,922	
	203012 運動會贊助款	43,220	43,220	
	203014 陳蘇香獎助學金	210,481	210,481	
	203015 勵學獎學金	74,000	74,000	
	203016 連興有限公司教育基金	260,137	260,137	
	500050 夜光天使點燈專案經費	838	838	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	31,920	31,920	
	500065 辦理各項專案計畫經費	2,000	2,000	
	500092 推動教育優先區計畫	49,979	49,979	
	500099 課後照顧服務班費用-學生自付數	82,960	82,960	
	500113 推動國小合理教師員額	28,104	28,104	
	500120 辦理新住民語文教學活動相關計畫	21,868	21,868	
	500149 海洋教育夥伴學校計畫	30,000	30,000	
	500162 補助偏遠地區學校及非山非市學校教育相關經費	1,525,160	1,525,160	
	500299 畢業旅行學生自付款	32,406	32,406	
	存入保證金-保管款	137,000	137,000	
	300005 保固金			

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 113年2月29日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	土地	5,294,999	5,294,999	
	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	54,462,849	54,462,849	
	累計折舊-房屋及建築	-25,130,008	-25,130,008	
	機械及設備	5,578,173	5,578,173	
	累計折舊-機械及設備	-3,105,281	-3,105,281	
	交通及運輸設備	1,160,776	1,160,776	
	累計折舊-交通及運輸設備	-972,615	-972,615	
	雜項設備	4,387,347	4,387,347	
	累計折舊-雜項設備	-3,510,951	-3,510,951	

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113年2月29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			1,458,934					1,458,934				
	基金來源	10,060,000	1,956,000	10,060,000	-	-	-	1,956,000	10,060,000	-	0.00%	-	-
1	454 利息收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
2	431 服務收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
3	462 公庫撥款收入	9,804,000	1,828,000	9,804,000			-	1,828,000	9,804,000	-	0.00%	-	
4	46Y 政府其他撥入收入	256,000	128,000	256,000			-	128,000	256,000	-		-	
5	4YY 雜項收入	-	-	-			-	-	-	-		-	
	基金用途	10,060,000	1,761,679	6,970,347	-	30,000	3,059,653	1,761,679	7,000,347	3,059,653	30.41%	-	
1	用人費用	9,792,000	1,724,009	6,828,107			2,963,893	1,724,009	6,828,107	2,963,893	30.27%	-	b
2	服務費用	230,000	35,670	102,740			127,260	35,670	102,740	127,260	55.33%	-	b
3	材料及用品費	32,000	-	37,500			5,500	-	37,500	5,500	-17.19%	-	b
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			-	2,000	2,000	-	0.00%	-	
8	短絀與賠償給付	-	-	-			-	-	-	-		-	
9	其他	4,000	-	-			4,000	-	-	4,000	100.00%	-	b
5M	516 購置什項設備	-	-	-			-	-	-	-		-	
	零用及週轉金	-	-	-		30,000	30,000	-	30,000	30,000		-	
	應付費用	-	-	-			-	-	-	-		-	
	本期賸餘	-	194,321	4,548,587	-	30,000	3,059,653	194,321	4,518,587	3,059,653		-	

※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。