

代號:07027

# 澎湖縣烏嶼國民小學

## 會計月報

中華民國 112年9月

主辦會計人員  兼任會計 歐翰樺

基金主持人  澎湖縣白沙鄉 烏嶼國民小學校長 王雅嫻

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

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	19,585,000	1,261,000	1,324,000	-63,000	-4.76	17,738,711	18,099,000	-360,289	-1.99
財產收入	1,000					11,114	1,000	10,114	1,011.40
利息收入	1,000					11,114	1,000	10,114	1,011.40
政府撥入收入	19,458,000	1,261,000	1,261,000			17,727,597	17,972,000	-244,403	-1.36
公庫撥款收入	19,386,000	1,261,000	1,261,000			17,691,597	17,936,000	-244,403	-1.36
政府其他撥入收入	72,000					36,000	36,000		
教學收入	126,000		63,000	-63,000	-100.00		126,000	-126,000	-100.00
學雜費收入	126,000		63,000	-63,000	-100.00		126,000	-126,000	-100.00
基金用途	19,707,000	2,406,146	1,324,000	1,082,146	81.73	14,766,349	18,098,000	-3,331,651	-18.41
國民教育計畫	19,686,000	2,406,146	1,324,000	1,082,146	81.73	14,189,349	18,077,000	-3,887,651	-21.51
其他	19,686,000	2,406,146	1,324,000	1,082,146	81.73	14,189,349	18,077,000	-3,887,651	-21.51
建築及設備計畫	21,000					577,000	21,000	556,000	2,647.62
購建固定資產	21,000					577,000	21,000	556,000	2,647.62
本期賸餘(短絀)	-122,000	-1,145,146		-1,145,146		2,972,362	1,000	2,971,362	297,136.20
期初基金餘額	2,902,037					2,077,502	2,902,037	-824,535	-28.41
解繳公庫									
期末基金餘額	2,780,037					5,049,864	2,903,037	2,146,827	73.95

註：

## 澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

## 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	26,260,680	100.00	負債	2	4,478,864	17.06
流動資產	11	9,528,728	36.29	流動負債	21	4,474,000	17.04
現金	1101	9,428,728	35.90	應付款項	2102	4,474,000	17.04
銀行存款	110102	9,398,728	35.79	應付代收款	210203	4,474,000	17.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,019,864	19.12	其他負債	28	4,864	0.02
銀行存款-保管款	110102-2	4,378,864	16.67	什項負債	2801	4,864	0.02
零用及週轉金	110103	30,000	0.11	暫收及待結轉帳項	280108	4,864	0.02
預付款項	1108	100,000	0.38	淨資產	3	21,781,816	82.94
預付費用	110804	100,000	0.38	淨資產	31	21,781,816	82.94
固定資產	14	16,731,952	63.71	淨資產	3101	21,781,816	82.94
土地	1401	35,600	0.14	累積餘額	310101	18,162,425	69.16
土地	140101	35,600	0.14	本期賸餘	310102	3,619,391	13.78
土地改良物	1402	251,365	0.96	合計：		26,260,680	
土地改良物	140201	881,990	3.36				
累計折舊-土地改良物	140202	-630,625	-2.40				
房屋建築及設備	1404	11,394,629	43.39				

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 — 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

## 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		
房屋建築及設備	140401	17,999,099	68.54				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,604,470	-25.15				
機械及設備	1405	1,860,798	7.09				
機械及設備	140501	3,977,507	15.15				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,116,709	-8.06				
交通及運輸設備	1406	234,660	0.89				
交通及運輸設備	140601	625,800	2.38				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-391,140	-1.49				
雜項設備	1407	2,954,900	11.25				
雜項設備	140701	7,126,283	27.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,171,383	-15.88				
合計：		26,260,680					

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 — 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

## 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	1,362,500	19,245,543
財產收益		11,114
財產孳息收入		11,114
政府撥入收入	1,261,000	17,727,597
公庫撥款收入	1,261,000	17,691,597
政府其他撥入收入		36,000
其他收入	101,500	1,506,832
受贈收入	101,500	1,506,832
支出	2,578,117	15,626,152
人事支出	2,324,629	13,615,764
人事支出	2,324,629	13,615,764
業務支出	81,517	572,085
業務支出	81,517	572,085
財產損失	827	827
財產交易損失	827	827
折舊、折耗及攤銷	171,144	1,435,976
固定資產折舊	171,144	1,435,976
其他支出		1,500
其他支出		1,500
本期賸餘(短絀)	-1,215,617	3,619,391
期初淨資產		18,162,425
解繳公庫		
期末淨資產		21,781,816

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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

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				2,406,146	1,324,000	1,082,146	81.73
		累計數				14,189,349	18,077,000	-3,887,651	-21.51
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				577,000	21,000	556,000	2647.62

## 澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

6

## 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		
<b>資產</b>	28,645,147	12,560,224	2,083,832	82,700	1,354,103	16,731,952
非理財目的之長期投資						
土地	35,600					35,600
土地改良物	881,990	412,335			218,290	251,365
房屋及建築	17,999,099	6,220,545			383,925	11,394,629
機械及設備	2,642,530	1,850,191	1,334,977		266,518	1,860,798
交通及運輸設備	525,800	336,001	100,000		55,139	234,660
雜項設備	6,560,128	3,741,152	648,855	82,700	430,231	2,954,900
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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

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：