

代號:07027

澎湖縣鳥嶼國民小學

會計月報

中華民國 114 年 8 月

主辦會計人員 

基金主持人 

澎湖縣地方教育發展基金-鳥嶼國民小學

目錄

中華民國114年8月31日

甲、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第 1-1 頁

二、平衡表

第 2-3 頁

三、收入支出表

第 4-5 頁

乙、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表

第 6-6 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

第 7-8 頁

三、購固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第 9-10 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表

第 11-11 頁

二、庫款支付差額解釋表（附對帳單）

第 12-13 頁

三、專戶存款差額解釋表（附對帳單）

第 14-20 頁

四、財產增減結存表

第 21-21 頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	20,345,000	443,000	443,000			15,147,082	15,114,000	33,082	0.22
財產收入	2,000					13,747	2,000	11,747	587.35
利息收入	2,000					13,747	2,000	11,747	587.35
政府撥入收入	20,182,000	443,000	443,000			15,027,000	15,027,000		
公庫撥款收入	20,110,000	443,000	443,000			14,955,000	14,955,000		
政府其他撥入收入	72,000					72,000	72,000		
教學收入	161,000					63,000	85,000	-22,000	-25.88
學雜費收入	161,000					63,000	85,000	-22,000	-25.88
其他收入						43,335		43,335	
雜項收入						43,335		43,335	
基金用途	20,466,000	1,451,497	1,368,000	83,497	6.10	12,594,313	16,039,000	-3,444,687	-21.48
國民教育計畫	20,445,000	1,451,497	1,368,000	83,497	6.10	12,594,313	16,018,000	-3,423,687	-21.37
其他	20,445,000	1,451,497	1,368,000	83,497	6.10	12,594,313	16,018,000	-3,423,687	-21.37
建築及設備計畫	21,000						21,000	-21,000	-100.00
購建固定資產	21,000						21,000	-21,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-121,000	-1,008,497	-925,000	-83,497	9.03	2,552,769	-925,000	3,477,769	-375.98
期初基金餘額	3,790,491					5,369,040	3,790,491	1,578,549	41.64
解繳公庫									
期末基金餘額	3,669,491					7,921,809	2,865,491	5,056,318	176.46

註：

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114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	27,211,946	100.00	負 債	2	3,903,661	14.35
流動資產	11	11,764,230	43.23	流動負債	21	3,903,661	14.35
現金	1101	11,764,230	43.23	應付款項	2102	3,903,661	14.35
銀行存款	110102	11,734,230	43.12	應付代收款	210203	3,903,661	14.35
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,891,809	29.00	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,842,421	14.12	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.11	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	15,386,476	56.54	淨資產	3	23,308,285	85.65
土地	1401	35,600	0.13	淨資產	31	23,308,285	85.65
土地	140101	35,600	0.13	淨資產	3101	23,308,285	85.65
土地改良物	1402	8,820	0.03	累積餘額	310101	21,324,970	78.37
土地改良物	140201	881,990	3.24	本期賸餘	310102	1,983,315	7.29
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.21	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	11,380,241	41.82	合計：		27,211,946	
房屋建築及設備	140401	17,618,080	64.74				

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 — 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

平衡表

中華民國114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	-6,237,839	-22.92				
機械及設備	1405	1,582,379	5.82				
機械及設備	140501	3,458,036	12.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,875,657	-6.89				
交通及運輸設備	1406	88,299	0.32				
交通及運輸設備	140601	488,300	1.79				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-400,001	-1.47				
雜項設備	1407	2,291,137	8.42				
雜項設備	140701	6,269,602	23.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,978,465	-14.62				
其他資產	18	61,240	0.23				
什項資產	1801	61,240	0.23				
暫付及待結轉帳項	180105	61,240	0.23				
合計：		27,211,946					

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 — 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	443,000	15,696,552
財產收益		13,747
財產孳息收入		13,747
政府撥入收入	443,000	15,027,000
公庫撥款收入	443,000	14,955,000
政府其他撥入收入		72,000
教學收入		63,000
學雜費收入		63,000
其他收入		592,805
受贈收入		549,470
雜項收入		43,335
支出	1,587,649	13,713,237
人事支出	1,386,719	11,955,555
人事支出	1,386,719	11,955,555
業務支出	63,278	630,658
業務支出	63,278	630,658
財產損失	404	1,509
財產交易損失	404	1,509
折舊、折耗及攤銷	135,748	1,117,415
固定資產折舊	135,748	1,117,415
其他支出	1,500	8,100
其他支出	1,500	8,100

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,144,649	1,983,315
期初淨資產		21,324,970
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,308,285

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—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				1,451,497	1,368,000	83,497	6.10
		累計數				12,594,313	16,018,000	-3,423,687	-21.37
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	21,000	-21,000	-100.00

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

7

資本資產明細表

中華民國 114 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	30,722,949	14,767,019	737,530	2,708,871	-1,401,887	15,386,476
非理財目的之長期投資						
土地	35,600					35,600
土地改良物	881,990	873,170				8,820
房屋及建築	18,757,176	7,141,068	57,600	1,196,696	-903,229	11,380,241
機械及設備	3,545,744	2,011,879	402,000	489,708	-136,222	1,582,379
交通及運輸設備	583,550	456,334		95,250	-56,333	88,299
雜項設備	6,918,889	4,284,568	277,930	927,217	-306,103	2,291,137
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：

8

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

9

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 8 月份

10

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		21,000			21,000	21,000						-21,000	-100.00	

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 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	15,147,082	549,470	15,696,552	收入
財產收入	13,747		13,747	財產收益
政府撥入收入	15,027,000		15,027,000	政府撥入收入
教學收入	63,000		63,000	教學收入
其他收入	43,335	549,470	592,805	其他收入
基金用途	12,594,313	1,118,924	13,713,237	支出
用人費用	11,955,555		11,955,555	人事支出
服務費用	553,479	77,179	630,658	業務支出
材料及用品費	77,179	-77,179		
		1,509	1,509	財產損失
		1,117,415	1,117,415	折舊、折耗及攤銷
其他	8,100		8,100	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,552,769	-569,454	1,983,315	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,369,040	15,955,930	21,324,970	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	7,921,809	15,386,476	23,308,285	期末淨資產

註：其他收入調整數549,470元係固定資產之受贈收入。
 財產損失調整數1,509元係固定資產之報廢損失。
 折舊、折耗攤銷調整數1,117,415元係固定資產提列折舊。

澎湖縣地方教育發展基金
庫款支付差額解釋表
中華民國114年8月31日

機關代號:07041

單位:新臺幣元

鳥嶼國小

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
			上月累計數	本月數	累計數	零用金	應付費用	暫付款	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉				5,369,040						5,369,040				
	基金來源	15,114,000	14,660,747	443,000	15,147,082		-	-	11,747	443,000	15,147,082	11,747			
1	431服務收入	-	-	-	-				-	-	-	-			
2	454 利息收入	2,000	13,747	-	13,747			-	11,747	-	13,747	11,747			
3	46Y政府收入	72,000	72,000	-	72,000				-	-	72,000	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	14,955,000	14,512,000	443,000	14,955,000				-	443,000	14,955,000	-			
5	4S1學雜費收入	85,000	63,000	-	63,000				22,000	-	63,000	22,000			
6	4YY雜項收入	-	43,335	-	43,335				-	-	43,335	-			
	基金用途	16,039,000	11,142,816	1,451,497	12,594,313		-	-	3,444,687	1,451,497	12,594,313	3,444,687			
1	用人費用	15,048,000	10,568,836	1,386,719	11,955,555				3,092,445	1,386,719	11,955,555	3,092,445	20.55%	-	a
2	服務費用	831,000	504,421	49,058	553,479				277,521	49,058	553,479	277,521	33.40%	-	c
3	材料及用品費	121,000	62,959	14,220	77,179				43,821	14,220	77,179	43,821	36.22%	-	c
4	租金、償債與利息	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳費	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
8	短絀與賠償給付	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
9	其他	18,000	6,600	1,500	8,100				9,900	1,500	8,100	9,900	55.00%	-	c
5M	514購置機械設備	21,000							21,000	-	-	21,000		-	
	516購置什項設備	-							-	-	-	-		-	
	本期賸餘		3,517,931	1,008,497	7,921,809	30,000	-	-	-	1,008,497	7,891,809	-		-	

製表

審計陳美華

會計

審計陳美華

機關長官

澎湖縣白沙鄉王雅娟
鳥嶼國民小學校長

※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。

澎湖縣政府
歲出各機關對帳單

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

114/08/01-114/08/31

列印日期：114/09/02

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
114507027800301	301地方教育基金					上期結餘		20,073,122	11,172,816	8,900,306
114507027800301	301地方教育基金	114/08/01	00057	0800018		支付數	11,324	20,073,122	11,184,140	8,888,982
114507027800301	301地方教育基金	114/08/01	00058	0800054		支付數	112,768	20,073,122	11,296,908	8,776,214
114507027800301	301地方教育基金	114/08/04	00059	0800473		支付數	184,686	20,073,122	11,481,594	8,591,528
114507027800301	301地方教育基金	114/08/04	00060	0800474		支付數	29,157	20,073,122	11,510,751	8,562,371
114507027800301	301地方教育基金	114/08/05	14175340133838		443,000	收入數		20,516,122	11,510,751	9,005,371
114507027800301	301地方教育基金	114/08/05	14175340133838		0	收入數		20,516,122	11,510,751	9,005,371
114507027800301	301地方教育基金	114/08/29	00061	0802557		支付數	1,113,562	20,516,122	12,624,313	7,891,809
	小計				443,000		1,451,497			

交易明細查詢

列印日期：2025/09/05

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳號	024-038-00342-1 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2025/08/01 - 2025/08/31		

筆次	交易日期	支票號碼	交易金額		對方行 對方帳號	結餘金額	更正	交易摘要	
			提取	存入				備	註
1	2025/08/01	0528936	1,140.00		000	1,003,227.00		本交	
2	2025/08/01	0528937	13,873.00		000	989,354.00		轉帳	
3	2025/08/04	0528938	570.00		000	988,784.00		本交	
4	2025/08/15			30,604.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,019,388.00		匯入	澎湖縣政府
5	2025/08/29			12,480.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,031,868.00		匯入	澎湖縣政府

交易明細查詢

列印日期：2025/09/05

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳號	024-038-09514-7 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2025/08/01 - 2025/08/31		

筆次	交易日期	支票號碼	交易金額		對方行 對方帳號	結餘金額	更正	交易摘要	
			提取	存入				備	註
51	2025/08/14			672.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,319,677.00		匯入	澎湖縣政府
52	2025/08/15	0537130	2,000.00		000	3,317,677.00		轉帳	
53	2025/08/15	0537127	1,200.00		000	3,316,477.00		轉帳	
54	2025/08/15	0763112	4,800.00		000	3,311,677.00		本交	
55	2025/08/15	0763111	4,800.00		000	3,306,877.00		本交	
56	2025/08/15	0763105	29,126.00		000	3,277,751.00		本交	
57	2025/08/15	0763104	15,000.00		000	3,262,751.00		本交	
58	2025/08/15	0763116	28,467.00		000	3,234,284.00		本交	
59	2025/08/15	0763108	4,800.00		000	3,229,484.00		本交	
60	2025/08/15	0763102	50,961.00		000	3,178,523.00		本交	
61	2025/08/15	0763115	35,933.00		000	3,142,590.00		本交	
62	2025/08/15	0763117	6,000.00		000	3,136,590.00		本交	
63	2025/08/15	0763110	4,800.00		000	3,131,790.00		本交	
64	2025/08/15	0763103	3,600.00		000	3,128,190.00		本交	
65	2025/08/15	0537176	8,064.00		000	3,120,126.00		本交	
66	2025/08/15	0763109	9,600.00		000	3,110,526.00		本交	
67	2025/08/15	0763106	977.00		000	3,109,549.00		本交	
68	2025/08/15	0763113	1,060.00		000	3,108,489.00		本交	

69	2025/08/15	0763119	2,290.00		000	3,106,199.00	本交
70	2025/08/18	0537161	17,310.00		000	3,088,889.00	本交
71	2025/08/18	0537157	3,000.00		000	3,085,889.00	轉帳
72	2025/08/18	0763118	30,000.00		000	3,055,889.00	轉帳
73	2025/08/19	0532880	800.00		000	3,055,089.00	轉帳
74	2025/08/21	0763124	12,000.00		000	3,043,089.00	本交
75	2025/08/21	0763127	7,601.00		000	3,035,488.00	本交
76	2025/08/21	0763125	12,000.00		000	3,023,488.00	本交
77	2025/08/21	0763128	2,181.00		000	3,021,307.00	本交
78	2025/08/21	0763126	18,100.00		000	3,003,207.00	本交
79	2025/08/29			109,830.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,113,037.00	匯入 澎湖縣政府

376569724Y 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學 財產分類量值統計表

中華民國 114年08月01日 起至 114年08月31日

第1頁/共1頁

財 產 類 別		上 期 結 轉	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 折 舊	本 期 結 存
[2] 公務用	項 目	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元
一.土 地	筆 數	1				1
	面 積	178.00				178.00
	價 值	35,600				35,600
土 地 改 良 物	數 量	1				1
	價 值	8,820				8,820
二.房屋建築及設備	棟數或數量	7				7
	面 積	2,392.15				2,392.15
	價 值	11,416,456			36,215	11,380,241
三.機 械 及 設 備	數 量	95		1		94
	價 值	1,622,597		155	40,063	1,582,379
四.交通及運輸設備	數 量	13				13
	價 值	93,139			4,840	88,299
五.雜 項 設 備	數 量	1,931		1		1,930
	價 值	2,346,016		249	54,630	2,291,137
六.有 價 證 券	張 數					
	股 數					
	價 值					
七.權 利	數 量					
	價 值					
八.其 他	數 量					
	價 值					
小 計	總 值	15,522,628		404	135,748	15,386,476
合 計	總 值	15,522,628		404	135,748	15,386,476

財產管理人員

教師兼代
總務主任 歐陽正

財產主管人員

教師兼代
總務主任 歐陽正

會計單位核簽

審 計 陳美蓁

機關首長

澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長 王雅娟