

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 114年4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-鳥嶼國民小學
目錄

中華民國114年4月30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- 4頁

乙、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	第 5- 5頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6- 7頁
三、購固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8- 9頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第10 -10頁
二、庫款支付差額解釋表（附對帳單）	第11-12頁
三、專戶存款差額解釋表（附對帳單）	第13-19頁
四、財產增減結存表	第20-20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 4 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	1,691,000	1,691,000			10,222,000	10,244,000	-22,000	-0.21
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	20,182,000	1,691,000	1,691,000			10,159,000	10,159,000		
公庫撥款收入	20,110,000	1,691,000	1,691,000			10,123,000	10,123,000		
政府其他撥入收入	72,000					36,000	36,000		
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
基金用途	20,466,000	1,321,478	1,691,000	-369,522	-21.85	7,406,656	10,244,000	-2,837,344	-27.70
國民教育計畫	20,445,000	1,321,478	1,691,000	-369,522	-21.85	7,406,656	10,223,000	-2,816,344	-27.55
其他	20,445,000	1,321,478	1,691,000	-369,522	-21.85	7,406,656	10,223,000	-2,816,344	-27.55
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	369,522		369,522		2,815,344		2,815,344	
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					8,184,384	3,790,491	4,393,893	115.92

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114年4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	30,070,791	100.00	負 債	2	6,208,953	20.65
流動資產	11	14,393,337	47.86	流動負債	21	6,204,945	20.63
現金	1101	14,393,337	47.86	應付款項	2102	6,204,945	20.63
銀行存款	110102	14,363,337	47.77	應付代收款	210203	6,204,945	20.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,154,384	27.12	其他負債	28	4,008	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	6,208,953	20.65	什項負債	2801	4,008	0.01
零用及週轉金	110103	30,000	0.10	暫收及待結轉帳項	280108	4,008	0.01
固定資產	14	15,677,454	52.14	淨資產	3	23,861,838	79.35
土地	1401	35,600	0.12	淨資產	31	23,861,838	79.35
土地	140101	35,600	0.12	淨資產	3101	23,861,838	79.35
土地改良物	1402	8,820	0.03	累積餘額	310101	21,324,970	70.92
土地改良物	140201	881,990	2.93	本期賸餘	310102	2,526,796	8.40
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-2.90	淨資產調整數	310104	10,072	0.00
房屋建築及設備	1404	11,528,476	38.34	合計：		30,070,791	
房屋建築及設備	140401	18,814,776	62.57				
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4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	-7,286,300	-24.23				
機械及設備	1405	1,597,831	5.31				
機械及設備	140501	3,752,594	12.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,154,763	-7.17				
交通及運輸設備	1406	107,863	0.36				
交通及運輸設備	140601	583,550	1.94				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-475,687	-1.58				
雜項設備	1407	2,398,864	7.98				
雜項設備	140701	6,928,961	23.04				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,530,097	-15.06				
合計：		30,070,791					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	1,691,000	10,499,600
公庫撥款收入	1,691,000	10,159,000
政府其他撥入收入	1,691,000	10,123,000
教學收入		36,000
學雜費收入		63,000
其他收入		63,000
受贈收入		277,600
支出		277,600
人事支出	1,458,873	7,972,804
人事支出	1,249,663	7,078,218
業務支出	1,249,663	7,078,218
業務支出	67,115	323,738
財產損失	67,115	323,738
財產交易損失		132
折舊、折耗及攤銷		132
固定資產折舊	137,395	566,016
其他支出	137,395	566,016
其他支出	4,700	4,700
本期賸餘（短絀）	4,700	4,700
期初淨資產	232,127	2,526,796
解繳公庫		21,324,970
淨資產調整數		
期末淨資產	10,072	10,072
		23,861,838

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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

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				1,321,478	1,691,000	-369,522	-21.85
		累計數				7,406,656	10,223,000	-2,816,344	-27.55
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

6

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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	287,672	13,150	552,998	15,677,454
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		145,232	11,528,476
機械及設備	3,545,744	2,011,879	220,000	13,150	142,884	1,597,831
交通及運輸設備	583,550	456,334			19,353	107,863
雜項設備	6,918,889	4,284,568	10,072		245,529	2,398,864
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

7

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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：

8

中華民國 114 年 4 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

9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 4 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		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

10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 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	10,222,000	277,600	10,499,600	收入
政府撥入收入	10,159,000		10,159,000	政府撥入收入
教學收入	63,000		63,000	教學收入
其他收入		277,600	277,600	其他收入
基金用途	7,406,656	566,148	7,972,804	支出
用人費用	7,078,218		7,078,218	人事支出
服務費用	309,120	14,618	323,738	業務支出
材料及用品費	14,618	-14,618		
		132	132	財產損失
		566,016	566,016	折舊、折耗及攤銷
其他	4,700		4,700	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,815,344	-288,548	2,526,796	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		10,072	10,072	解繳公庫
期末基金餘額	8,184,384	15,677,454	23,861,838	淨資產調整數 期末淨資產

註：其他收入調整數277,600係固定資產之受贈收入。折舊、折耗攤銷調整數566,016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4月30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	廢餘原因分析
			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	10,244,000	8,468,000	1,754,000	10,222,000		-	-	-	1,754,000	10,222,000	-		-	
1	431服務收入	-	-	-	-				-	-	-	-			
2	454 利息收入	-	-	-	-				-	-	-	-			
3	46Y政府收入	36,000	36,000	-	36,000				-	-	36,000	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	10,123,000	8,432,000	1,691,000	10,123,000				-	1,691,000	10,123,000	-			
5	4S1學雜費收入	85,000	-	63,000	63,000				22,000	63,000	63,000	22,000			
6	4YY雜項收入		-		-					-	-				
	基金用途	8,553,000	6,085,178	1,321,478	7,406,656		-	-	1,146,344	1,321,478	7,406,656	1,146,344			
1	用人費用	8,208,000	5,828,555	1,249,663	7,078,218				1,129,782	1,249,663	7,078,218	1,129,782	13.76%	-	a
2	服務費用	277,000	249,025	60,095	309,120			-	32,120	60,095	309,120	- 32,120	-11.60%	-	c
3	材料及用品費	41,000	7,598	7,020	14,618				26,382	7,020	14,618	26,382	64.35%	-	c
4	租金、償債與利息	-		-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳	-		-	-				-	-	-	-		-	
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	6,000		4,700	4,700				1,300	4,700	4,700	1,300	21.67%	-	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		2,382,822	432,522	8,184,384	30,000	-	-		432,522	8,154,384		-	-	

製表

兼任會計 歐翰樺

會計

兼任會計 歐翰樺

機關長官

澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學校長 王雅嫻

※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.樽節支出。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

114/04/01-114/04/30

列印日期：114/05/08

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		13,900,040	6,115,178	7,784,862
114507027800301	301地方教育基金	114/04/01	00026	0400017		支付數	11,324	13,900,040	6,126,502	7,773,538
114507027800301	301地方教育基金	114/04/01	00027	0400163		支付數	172,561	13,900,040	6,299,063	7,600,977
114507027800301	301地方教育基金	114/04/08	14177340130153		1,691,000	收入數		15,591,040	6,299,063	9,291,977
114507027800301	301地方教育基金	114/04/08	14177340130153		0	收入數		15,591,040	6,299,063	9,291,977
114507027800301	301地方教育基金	114/04/18	00028	0401746		支付數	27,989	15,591,040	6,327,052	9,263,988
114507027800301	301地方教育基金	114/04/18	00029	0401747		支付數	16,000	15,591,040	6,343,052	9,247,988
114507027800301	301地方教育基金	114/04/18	00030	0401748		支付數	6,990	15,591,040	6,350,042	9,240,998
114507027800301	301地方教育基金	114/04/25	00032	0402195		支付數	5,525	15,591,040	6,355,567	9,235,473
114507027800301	301地方教育基金	114/04/25	00031	0402196		支付數	10,988	15,591,040	6,366,555	9,224,485
114507027800301	301地方教育基金	114/04/30	00033	0402622		支付數	1,070,101	15,591,040	7,436,656	8,154,384
	小計				1,691,000		1,321,478			

交易明細查詢

列印日期：2025/05/08

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	2025/04/01 - 2025/04/30		

筆次	交易日期	支票號碼	交易金額		對方行	結餘金額	更正	交易摘要	
			提取	存入				備	註
1	2025/04/01			172,561.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,334,728.00		匯入	澎湖縣政府
2	2025/04/01			20,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,354,728.00		匯入	澎湖縣政府
3	2025/04/01			54,112.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,408,840.00		匯入	澎湖縣政府
4	2025/04/01			8,064.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,416,904.00		匯入	澎湖縣政府
5	2025/04/01	0528698	9,790.00		000	4,407,114.00		本交	
6	2025/04/01	0528697	51,705.00		000	4,355,409.00		本交	
7	2025/04/02	0528699	39,125.00		000	4,316,284.00		本交	
8	2025/04/07			5,576.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,321,860.00		匯入	澎湖縣政府
9	2025/04/07			22,726.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,344,586.00		匯入	澎湖縣政府

10	2025/04/09				20,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,364,586.00	匯入 澎湖縣政府
11	2025/04/10	0532801	22,989.00			000 00047	4,341,597.00	匯出扣款 匯出扣款
12	2025/04/10	0528700	157,618.00			000	4,183,979.00	轉帳
13	2025/04/10	0532802	108,723.00			000	4,075,256.00	轉帳
14	2025/04/10	0532803	22,530.00			000	4,052,726.00	轉帳
15	2025/04/10	0532808	27,989.00			000	4,024,737.00	現金
16	2025/04/14				2,500.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,027,237.00	匯入 澎湖縣政府
17	2025/04/17				15,000.00	008 華南商業銀行 1566 跨行 匯入	4,042,237.00	匯入 財團法人新聯陽社會福利慈
18	2025/04/17				5,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,047,237.00	匯入 澎湖縣政府
19	2025/04/17	0532809	140,000.00			000	3,907,237.00	轉帳
20	2025/04/17				8,800.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,916,037.00	匯入 澎湖縣政府
21	2025/04/18	0532806	1,537.00			000	3,914,500.00	本交
22	2025/04/18	0532813	10,000.00			000	3,904,500.00	本交
23	2025/04/18	0532814	20,000.00			000	3,884,500.00	本交
24	2025/04/18				27,989.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,912,489.00	匯入 澎湖縣政府
25	2025/04/21				150,000.00	011 上海商業儲蓄銀行 0439 跨行 匯入	4,062,489.00	匯入 鮑世嘉

26	2025/04/23			30,900.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,093,389.00		匯入 澎湖縣政府
27	2025/04/24	0532807	1,611.00		000	4,091,778.00		本交
28	2025/04/24	0532804	2,376.00		000	4,089,402.00		本交
29	2025/04/25	0532816	10,072.00		000	4,079,330.00		轉帳
30	2025/04/25	0532811	12,000.00		000	4,067,330.00		本交
31	2025/04/25	0532812	10,726.00		000	4,056,604.00		本交
32	2025/04/25	0532818	9,744.00		000	4,046,860.00		本交
33	2025/04/28			450.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,047,310.00		匯入 澎湖縣政府
34	2025/04/29	0532805	1,662.00		000	4,045,648.00		本交
35	2025/04/29	0532810	2,788.00		000	4,042,860.00		本交
36	2025/04/29	0532815	2,788.00		000	4,040,072.00		本交
37	2025/04/29	0532817	7,928.00		000	4,032,144.00		本交
38	2025/04/30			618,596.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,650,740.00		匯入 澎湖縣政府
39	2025/04/30			113,956.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	4,764,696.00		匯入 澎湖縣政府

交易明細查詢

列印日期：2025/05/08

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳號	024-038-00342-1 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2025/04/01 - 2025/04/30		

筆次	交易日期	支票號碼	交易金額		對方行	結餘金額	更正	交易摘要	
			提取	存入				備	註
1	2025/04/01	0528902	19,952.00		000	1,413,795.00		本交	
2	2025/04/01	0528904	26,693.00		000	1,387,102.00		本交	
3	2025/04/10	0528905	13,873.00		000	1,373,229.00		轉帳	
4	2025/04/18	0528910	12,312.00		000	1,360,917.00		本交	
5	2025/04/23			16,500.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,377,417.00		匯入	澎湖縣政府
6	2025/04/24	0528907	76,538.00		000	1,300,879.00		本交	
7	2025/04/29	0528908	10,387.00		000	1,290,492.00		本交	
8	2025/04/30			95,949.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,386,441.00		匯入	澎湖縣政府
9	2025/04/30			8,400.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,394,841.00		匯入	澎湖縣政府

餘額查詢

列印日期：2025/05/08

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學
帳 號	024-038-00371-3 臺灣銀行澎湖分行
幣 別	新臺幣
帳戶餘額	62,000.00
可用餘額	62,000.00
未可抵用餘額	0.00
次日帳金額	0.00

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04月01日 起至 114年04月30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	11				11
	面 積	2,397.15				2,397.15
	價 值	11,564,784			36,308	11,528,476
三.機 械 及 設 備	數 量	94				94
	價 值	1,637,715			39,884	1,597,831
四.交通及運輸設備	數 量	14				14
	價 值	112,703			4,840	107,863
五.雜 項 設 備	數 量	1,496	30			1,526
	價 值	2,445,155	10,072		56,363	2,398,864
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	15,804,777	10,072		137,395	15,677,454
合 計	總 值	15,804,777	10,072		137,395	15,677,454

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

兼任會計
歐鞠樺

機關首長

澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長
王雅嫻