

代號:07027

# 澎湖縣烏嶼國民小學

## 會計月報

### 中華民國 115 年 2 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115年2月28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 13-17 頁

四、財產增減結存表

第 18-18 頁

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 115 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	18,914,000	1,283,000	1,283,000			7,099,250	7,079,000	20,250	0.29
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	18,786,000	1,283,000	1,283,000			7,079,000	7,079,000		
公庫撥款收入	18,714,000	1,283,000	1,283,000			7,043,000	7,043,000		
政府其他撥入收入	72,000					36,000	36,000		
教學收入	126,000								
學雜費收入	126,000								
其他收入						20,250		20,250	
雜項收入						20,250		20,250	
基金用途	19,035,000	2,896,964	1,261,000	1,635,964	129.74	5,388,535	6,647,000	-1,258,465	-18.93
國民教育計畫	19,014,000	2,896,964	1,261,000	1,635,964	129.74	5,388,535	6,647,000	-1,258,465	-18.93
其他	19,014,000	2,896,964	1,261,000	1,635,964	129.74	5,388,535	6,647,000	-1,258,465	-18.93
建築及設備計畫	21,000								
購建固定資產	21,000								
本期賸餘(短絀)	-121,000	-1,613,964	22,000	-1,635,964	-7,436.20	1,710,715	432,000	1,278,715	296.00
期初基金餘額	5,248,040					3,495,356	5,248,040	-1,752,684	-33.40
解繳公庫									
期末基金餘額	5,127,040					5,206,071	5,680,040	-473,969	-8.34

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115年2月28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	24,022,728	100.00	負債	2	4,040,726	16.82
流動資產	11	9,246,797	38.49	流動負債	21	4,040,726	16.82
現金	1101	9,236,547	38.45	應付款項	2102	4,040,726	16.82
銀行存款	110102	9,206,547	38.32	應付代收款	210203	4,040,726	16.82
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,165,821	21.50	淨資產	3	19,982,002	83.18
銀行存款-保管款	110102-2	4,040,726	16.82	淨資產	31	19,982,002	83.18
零用及週轉金	110103	30,000	0.12	淨資產	3101	19,982,002	83.18
預付款項	1108	10,250	0.04	累積餘額	310101	18,539,627	77.18
預付費用	110804	10,250	0.04	本期賸餘	310102	1,442,375	6.00
固定資產	14	14,775,931	61.51	淨資產調整數	310104		
土地	1401	35,600	0.15	合計：		24,022,728	
土地	140101	35,600	0.15				
土地改良物	1402	8,820	0.04				
土地改良物	140201	881,990	3.67				
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.63				
房屋建築及設備	1404	11,162,954	46.47				

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115年2月28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	17,618,080	73.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,455,126	-26.87				
機械及設備	1405	1,539,878	6.41				
機械及設備	140501	3,617,579	15.06				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,077,701	-8.65				
交通及運輸設備	1406	59,823	0.25				
交通及運輸設備	140601	488,300	2.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-428,477	-1.78				
雜項設備	1407	1,968,856	8.20				
雜項設備	140701	6,241,602	25.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,272,746	-17.79				
合計：		24,022,728					

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115年2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	1,283,000	7,099,250
公庫撥款收入	1,283,000	7,079,000
政府其他撥入收入	1,283,000	7,043,000
其他收入		36,000
雜項收入		20,250
支出		20,250
人事支出	3,031,140	5,656,875
人事支出	2,817,079	5,276,150
業務支出	2,817,079	5,276,150
業務支出	79,885	112,385
業務支出	79,885	112,385
折舊、折耗及攤銷	134,176	268,340
固定資產折舊	134,176	268,340
本期賸餘(短絀)	-1,748,140	1,442,375
期初淨資產		18,539,627
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,982,002

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	
國民教育計畫		本月數				2,896,964	1,261,000	1,635,964	129.74
		累計數				5,388,535	6,647,000	-1,258,465	-18.93

## 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 115 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	28,883,151	13,838,880			268,340	14,775,931
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	17,618,080	6,382,697			72,429	11,162,954
機械及設備	3,617,579	1,996,535			81,166	1,539,878
交通及運輸設備	488,300	419,170			9,307	59,823
雜項設備	6,241,602	4,167,308			105,438	1,968,856
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—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

10

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	7,099,250		7,099,250	收入
政府撥入收入	7,079,000		7,079,000	政府撥入收入
其他收入	20,250		20,250	其他收入
基金用途	5,388,535	268,340	5,656,875	支出
用人費用	5,276,150		5,276,150	人事支出
服務費用	112,385		112,385	業務支出
		268,340	268,340	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,710,715	-268,340	1,442,375	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,495,356	15,044,271	18,539,627	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	5,206,071	14,775,931	19,982,002	期末淨資產

註：折舊、折耗攤銷調整數268,340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115年2月28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	預付款	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉				3,495,356						3,495,356				
	<b>基金來源</b>	<b>7,079,000</b>	<b>5,796,000</b>	<b>1,303,250</b>	<b>7,099,250</b>						<b>1,303,250</b>	<b>7,099,250</b>			
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	7,043,000	5,760,000	1,283,000	7,043,000						1,283,000	7,043,000			
5	4S1學雜費收入	-	-	-	-						-	-			
6	4YY雜項收入	-	-	20,250	20,250						20,250	20,250			
	<b>基金用途</b>	<b>6,647,000</b>	<b>2,491,571</b>	<b>2,896,964</b>	<b>5,388,535</b>						<b>2,896,964</b>	<b>5,388,535</b>	<b>1,258,465</b>		
1	用人費用	6,304,000	2,459,071	2,817,079	5,276,150				1,027,850	2,817,079	5,276,150	1,027,850	16.30%	-	a
2	服務費用	296,000	32,500	79,885	112,385				183,615	79,885	112,385	183,615	62.03%	-	c
3	材料及用品費	41,000	-	-	-				41,000	-	-	41,000	100.00%	-	c
4	租金、償債與利息	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
7	短絀與賠償給付	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
8	其他	6,000	-	-	-				6,000	-	-	6,000	100.00%	-	c
5M	514購置機械設備	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
	516購置什項設備	410,000	-	-	-				410,000	-	-	410,000		-	
	<b>本期賸餘</b>	<b>432,000</b>	<b>3,304,429</b>	<b>1,593,714</b>	<b>5,206,071</b>	<b>30,000</b>				<b>10,250</b>	<b>1,593,714</b>	<b>5,165,821</b>			

製表 任陳美蓉 會計員

會計 任陳美蓉 會計員

機關長官 澎湖縣白沙鄉 王雅嫻 校長

※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。

澎湖縣政府  
歲出各機關對帳單

07027 301澎湖縣鳥嶼國民小學

115/02/01-115/02/28

列印日期：115/03/02

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
115507027800301	301地方教育基金					上期結餘		9,311,606	2,521,571	6,790,035
115507027800301	301地方教育基金	115/02/02	00010	0200124		支付數	9,809	9,311,606	2,531,380	6,780,226
115507027800301	301地方教育基金	115/02/03	00011	0200357		支付數	103,701	9,311,606	2,635,081	6,676,525
115507027800301	301地方教育基金	115/02/05	00012	0200508		支付數	1,370,533	9,311,606	4,005,614	5,305,992
115507027800301	301地方教育基金	115/02/05	00013	0200531		支付數	75,900	9,311,606	4,081,514	5,230,092
115507027800301	301地方教育基金	115/02/09	14170150139282		1,283,000	收入數		10,594,606	4,081,514	6,513,092
115507027800301	301地方教育基金	115/02/09	14170150139282		0	收入數		10,594,606	4,081,514	6,513,092
115507027800301	301地方教育基金	115/02/09	00014	0200995		支付數	48,000	10,594,606	4,129,514	6,465,092
115507027800301	301地方教育基金	115/02/09	00015	0201025		支付數	10,250	10,594,606	4,139,764	6,454,842
115507027800301	301地方教育基金	115/02/24	00016	0201794		支付數	56,974	10,594,606	4,196,738	6,397,868
115507027800301	301地方教育基金	115/02/25	00017	0201849		支付數	2,329	10,594,606	4,199,067	6,395,539
115507027800301	301地方教育基金	115/02/26	00018	0202041		支付數	1,105,332	10,594,606	5,304,399	5,290,207
115507027800301	301地方教育基金	115/02/26	00019	0202090		支付數	124,386	10,594,606	5,428,785	5,165,821
	小計				1,283,000		2,907,214			



交易明細查詢

列印日期：2026/03/02

<b>公司戶名</b>	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學	<b>幣別</b>	新臺幣
<b>帳號</b>	024-038-00342-1 臺灣銀行澎湖分行	<b>查詢類型</b>	往來明細
<b>查詢期間</b>	2026/02/01 - 2026/02/28		

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	對方帳號			備註
1	2026/02/02	0528997	6,934.00		000	1,006,532.00		本交
2	2026/02/02	0528992	14,104.00		000	992,428.00		本交
3	2026/02/02	0528991	3,528.00		000	988,900.00		本交
4	2026/02/02	0528993	17,000.00		000	971,900.00		本交
5	2026/02/03			364,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,335,900.00		匯入 澎湖縣政府
6	2026/02/03			67,422.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,403,322.00		匯入 澎湖縣政府
7	2026/02/03			630.00	000	1,403,952.00		現金
8	2026/02/06	0528998	18,288.00		000	1,385,664.00		本交
9	2026/02/06	0528999	21,945.00		000	1,363,719.00		本交
10	2026/02/06	0529000	2,156.00		000	1,361,563.00		本交
11	2026/02/06	0528985	6,334.00		000	1,355,229.00		本交
12	2026/02/10	0528995	6,108.00		000	1,349,121.00		本交
13	2026/02/10	0528994	42,533.00		000	1,306,588.00		本交
14	2026/02/10	0528983	81,609.00		000	1,224,979.00		本交
15	2026/02/26			11,520.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,236,499.00		匯入 澎湖縣政府

16	2026/02/26			9,180.00	000	1,245,679.00	現金
----	------------	--	--	----------	-----	--------------	----

交易明細查詢

列印日期：2026/03/02

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	2026/02/01 - 2026/02/28		

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	對方帳號			備註
1	2026/02/02	0769926	82,442.00		000	2,727,993.00		轉帳
2	2026/02/02	0769927	32,706.00		000	2,695,287.00		轉帳
3	2026/02/02	0769928	44,394.00		000	2,650,893.00		轉帳
4	2026/02/02	0769929	18,200.00		000	2,632,693.00		轉帳
5	2026/02/02	0769935	29,520.00		000	2,603,173.00		轉帳
6	2026/02/02	0769935	-29,520.00		000	2,632,693.00	更正	[MH]
7	2026/02/02	0769925	36,960.00		000	2,595,733.00		本交
8	2026/02/02	0769931	10,200.00		000	2,585,533.00		本交
9	2026/02/02	0769923	9,790.00		000	2,575,743.00		本交
10	2026/02/03			103,701.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,679,444.00		匯入 澎湖縣政府
11	2026/02/03	0769924	41,873.00		000	2,637,571.00		本交
12	2026/02/05			29,520.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,667,091.00		匯入 澎湖縣政府
13	2026/02/05			4,502.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,671,593.00		匯入 澎湖縣政府
14	2026/02/05			11,026.00	004 臺灣銀行	2,682,619.00		匯入 澎湖縣政府

					0244 聯行 匯入		
15	2026/02/06	0769935	29,520.00		000	2,653,099.00	轉帳
16	2026/02/06	0769934	26,240.00		000	2,626,859.00	本交
17	2026/02/09	0769939	20,955.00		000	2,605,904.00	本交
18	2026/02/09	0769933	57,728.00		000	2,548,176.00	本交
19	2026/02/09	0769942	13,130.00		000	2,535,046.00	本交
20	2026/02/10	0769930	44,600.00		000	2,490,446.00	本交
21	2026/02/10	0769920	2,110.00		000	2,488,336.00	本交
22	2026/02/10	0769932	1,700.00		000	2,486,636.00	本交
23	2026/02/23			100,000.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行 匯入	2,586,636.00	匯入 澎湖縣政府
24	2026/02/23			4,860.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行 匯入	2,591,496.00	匯入 澎湖縣政府
25	2026/02/24			56,974.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行 匯入	2,648,470.00	匯入 澎湖縣政府
26	2026/02/26			100,199.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行 匯入	2,748,669.00	匯入 澎湖縣政府
27	2026/02/26			30,469.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行 匯入	2,779,138.00	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 115年02月01日 起至 115年02月28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		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	11,199,169			36,215	11,162,954
三.機 械 及 設 備	數 量	101				101
	價 值	1,580,455			40,577	1,539,878
四.交通及運輸設備	數 量	13				13
	價 值	64,477			4,654	59,823
五.雜 項 設 備	數 量	1,929				1,929
	價 值	2,021,586			52,730	1,968,856
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	14,910,107			134,176	14,775,931
合 計	總 值	14,910,107			134,176	14,775,931

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  
會計員 陳美蓁

機關首長

澎湖縣白沙鄉  
鳥嶼國民小學校長 王雅嫻