

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 115 年 1 月

主辦會計人員

陳美蓁
會計

基金主持人

王雅嫻
澎湖縣白沙鄉
烏嶼國民小學校長

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1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 4-4 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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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	5,816,250	5,796,000	20,250	0.35	5,816,250	5,796,000	20,250	0.35
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	18,786,000	5,796,000	5,796,000			5,796,000	5,796,000		
公庫撥款收入	18,714,000	5,760,000	5,760,000			5,760,000	5,760,000		
政府其他撥入收入	72,000	36,000	36,000			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		20,250		20,250	
雜項收入		20,250		20,250		20,250		20,250	
基金用途	19,035,000	2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74	2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74
國民教育計畫	19,014,000	2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74	2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74
其他	19,014,000	2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74	2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74
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	3,324,679	410,000	2,914,679	710.90	3,324,679	410,000	2,914,679	710.90
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					6,820,035	5,658,040	1,161,995	20.54

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115年1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	25,505,246	100.00	負債	2	3,775,104	14.80
流動資產	11	10,595,139	41.54	流動負債	21	3,775,104	14.80
現金	1101	10,595,139	41.54	應付款項	2102	3,775,104	14.80
銀行存款	110102	10,565,139	41.42	應付代收款	210203	3,775,104	14.80
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,790,035	26.62	淨資產	3	21,730,142	85.20
銀行存款-保管款	110102-2	3,775,104	14.80	淨資產	31	21,730,142	85.20
零用及週轉金	110103	30,000	0.12	淨資產	3101	21,730,142	85.20
固定資產	14	14,910,107	58.46	累積餘額	310101	18,539,627	72.69
土地	1401	35,600	0.14	本期賸餘	310102	3,190,515	12.51
土地	140101	35,600	0.14	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	8,820	0.03	合計：		25,505,246	
土地改良物	140201	881,990	3.46				
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.42				
房屋建築及設備	1404	11,199,169	43.91				
房屋建築及設備	140401	17,618,080	69.08				

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1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	-6,418,911	-25.17				
機械及設備	1405	1,580,455	6.20				
機械及設備	140501	3,617,579	14.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,037,124	-7.99				
交通及運輸設備	1406	64,477	0.25				
交通及運輸設備	140601	488,300	1.91				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-423,823	-1.66				
雜項設備	1407	2,021,586	7.93				
雜項設備	140701	6,241,602	24.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,220,016	-16.55				
合計：		25,505,246					

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 — 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,816,250	5,816,250
政府撥入收入	5,796,000	5,796,000
公庫撥款收入	5,760,000	5,760,000
政府其他撥入收入	36,000	36,000
其他收入	20,250	20,250
雜項收入	20,250	20,250
支出	2,625,735	2,625,735
人事支出	2,459,071	2,459,071
人事支出	2,459,071	2,459,071
業務支出	32,500	32,500
業務支出	32,500	32,500
折舊、折耗及攤銷	134,164	134,164
固定資產折舊	134,164	134,164
本期賸餘（短絀）	3,190,515	3,190,515
期初淨資產		18,539,627
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,730,142

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 1 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				2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74
		累計數				2,491,571	5,386,000	-2,894,429	-53.74

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 1 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			134,164	14,910,107
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			36,214	11,199,169
機械及設備	3,617,579	1,996,535			40,589	1,580,455
交通及運輸設備	488,300	419,170			4,653	64,477
雜項設備	6,241,602	4,167,308			52,708	2,021,586
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 1 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—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	5,816,250		5,816,250	收入
政府撥入收入	5,796,000		5,796,000	政府撥入收入
其他收入	20,250		20,250	其他收入
基金用途	2,491,571	134,164	2,625,735	支出
用人費用	2,459,071		2,459,071	人事支出
服務費用	32,500		32,500	業務支出
		134,164	134,164	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,324,679	-134,164	3,190,515	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	6,820,035	14,910,107	21,730,142	期末淨資產

註：折舊、折耗攤銷調整數134,164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

機關代號 :07041

中華民國115年1月31日

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				3,495,356						3,495,356					
	基金來源	5,796,000	-	5,816,250	5,816,250		-	-	-	5,816,250	5,816,250	-		-		
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	36,000	-				
4	462 縣(市)庫撥款收入	5,760,000	-	5,760,000	5,760,000					5,760,000	5,760,000	-				
5	4S1學雜費收入	-	-	-	-					-	-	-				
6	4YY雜項收入	-	-	20,250	20,250					20,250	20,250					
	基金用途	5,386,000	-	2,491,571	2,491,571				2,894,429	2,491,571	2,491,571	2,894,429				
1	用人費用	5,043,000	-	2,459,071	2,459,071				2,583,929	2,459,071	2,459,071	2,583,929	51.24%	-	a	
2	服務費用	296,000	-	32,500	32,500				263,500	32,500	32,500	263,500	89.02%	-	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	-	-	-	-				-	-	-	-		-		
7	管費、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	-	-	-				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		-		
	本期賸餘	410,000	-	3,324,679	6,820,035	30,000	-	-	-	3,324,679	6,790,035	-		-		

製表

審 計 陳美蓁

會計

審 計 陳美蓁

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.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

115/01/01-115/01/31

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

列印日期：115/02/05

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		3,495,356	0	3,495,356
115507027800301	301地方教育基金	115/01/02	14170650138021		5,760,000	收入數		9,255,356	0	9,255,356
115507027800301	301地方教育基金	115/01/02	14170650138021		36,000	收入數		9,291,356	0	9,291,356
115507027800301	301地方教育基金	115/01/02	00001	0100086		支付數	1,011,169	9,291,356	1,011,169	8,280,187
115507027800301	301地方教育基金	115/01/02	00003	0100156		支付數	9,809	9,291,356	1,020,978	8,270,378
115507027800301	301地方教育基金	115/01/02	00002	0100212		支付數	119,449	9,291,356	1,140,427	8,150,929
115507027800301	301地方教育基金	115/01/08	00004	0100455		支付數	116,803	9,291,356	1,257,230	8,034,126
115507027800301	301地方教育基金	115/01/08	00005	0100456		支付數	30,000	9,291,356	1,287,230	8,004,126
115507027800301	301地方教育基金	115/01/22	14177250138052		20,250	收入數		9,311,606	1,287,230	8,024,376
115507027800301	301地方教育基金	115/01/22	00006	0101050		支付數	22,176	9,311,606	1,309,406	8,002,200
115507027800301	301地方教育基金	115/01/30	00007	0101492		支付數	1,064,358	9,311,606	2,373,764	6,937,842
115507027800301	301地方教育基金	115/01/30	00008	0101540		支付數	124,123	9,311,606	2,497,887	6,813,719
115507027800301	301地方教育基金	115/01/30	00009	0101607		支付數	23,684	9,311,606	2,521,571	6,790,035
	小計				5,816,250		2,521,571			

交易明細查詢

列印日期：2026/02/05

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳號	024-038-00342-1 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2026/01/01 - 2026/01/31		

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	2026/01/02			8,400.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,054,484.00		匯入	澎湖縣政府
2	2026/01/02	0528979	23,940.00		000	1,030,544.00		本交	
3	2026/01/02	0528978	28,032.00		000	1,002,512.00		本交	
4	2026/01/02	0528976	21,662.00		000	980,850.00		本交	
5	2026/01/14			18,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	998,850.00		匯入	澎湖縣政府
6	2026/01/14			81,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,079,850.00		匯入	澎湖縣政府
7	2026/01/23	0528986	20,012.00		000	1,059,838.00		本交	
8	2026/01/26	0528984	8,610.00		000	1,051,228.00		本交	
9	2026/01/27	0528982	39,042.00		000	1,012,186.00		轉帳	
10	2026/01/28			1,280.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,013,466.00		匯入	澎湖縣政府

交易明細查詢

列印日期：2026/02/05

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	2026/01/01 - 2026/01/31		

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	2026/01/02			111,049.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,144,150.00		匯入	澎湖縣政府
2	2026/01/02	0766387	2,900.00		000	3,141,250.00		本交	
3	2026/01/02	0766381	4,300.00		000	3,136,950.00		本交	
4	2026/01/02	0766388	4,400.00		000	3,132,550.00		本交	
5	2026/01/02	0766379	4,200.00		000	3,128,350.00		本交	
6	2026/01/02	0766380	9,032.00		000	3,119,318.00		本交	
7	2026/01/02	0766373	9,790.00		000	3,109,528.00		本交	
8	2026/01/02	0766376	53,974.00		000	3,055,554.00		本交	
9	2026/01/02	0766372	39,980.00		000	3,015,574.00		本交	
10	2026/01/05	0766374	45,213.00		000	2,970,361.00		本交	
11	2026/01/05	0766383	900.00		000	2,969,461.00		本交	
12	2026/01/07	0766389	2,000.00		000	2,967,461.00		本交	
13	2026/01/07	0766382	1,400.00		000	2,966,061.00		本交	
14	2026/01/07	0766385	2,100.00		000	2,963,961.00		本交	
15	2026/01/08			116,803.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,080,764.00		匯入	澎湖縣政府
16	2026/01/08			30,000.00	004 臺灣銀行	3,110,764.00		匯入	澎湖縣政府

					0244 聯行匯入			
17	2026/01/08	0766395	30,000.00		000	3,080,764.00		現金
18	2026/01/08	0766368	32,706.00		000	3,048,058.00		轉帳
19	2026/01/08	0766369	51,450.00		000	2,996,608.00		轉帳
20	2026/01/08	0766370	22,306.00		000	2,974,302.00		轉帳
21	2026/01/08	0766378	95,544.00		000	2,878,758.00		轉帳
22	2026/01/09	0766400	5,000.00		000	2,873,758.00		本交
23	2026/01/09	0766394	2,230.00		000	2,871,528.00		本交
24	2026/01/09	0766393	896.00		000	2,870,632.00		本交
25	2026/01/09	0766392	1,276.00		000	2,869,356.00		本交
26	2026/01/12	0766337	384.00		000	2,868,972.00		轉帳
27	2026/01/16	0766396	50,883.00		000	2,818,089.00		本交
28	2026/01/16	0769901	5,712.00		000	2,812,377.00		本交
29	2026/01/16	0766397	2,525.00		000	2,809,852.00		本交
30	2026/01/19	0766399	92.00		000	2,809,760.00		轉帳
31	2026/01/20	0769903	5,076.00		000	2,804,684.00		本交
32	2026/01/21	0766398	5,000.00		000	2,799,684.00		本交
33	2026/01/22			1,800.00	000	2,801,484.00		現金
34	2026/01/22	0769904	73,600.00		000	2,727,884.00		轉帳
35	2026/01/23	0769914	2,000.00		000	2,725,884.00		本交
36	2026/01/23	0766391	2,564.00		000	2,723,320.00		本交
37	2026/01/23	0769918	6,384.00		000	2,716,936.00		本交
38	2026/01/23	0769909	6,720.00		000	2,710,216.00		本交
39	2026/01/23	0769905	2,847.00		000	2,707,369.00		本交
40	2026/01/23	0769912	5,700.00		000	2,701,669.00		本交
41	2026/01/23	0769906	12,432.00		000	2,689,237.00		本交
42	2026/01/23	0769922	4,902.00		000	2,684,335.00		本交
43	2026/01/26	0769921	1,429.00		000	2,682,906.00		本交
44	2026/01/27	0769913	1,300.00		000	2,681,606.00		本交
45	2026/01/27	0769902	1,008.00		000	2,680,598.00		轉帳

46	2026/01/30			99,668.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	2,780,266.00	匯入 澎湖縣政府
47	2026/01/30			30,169.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	2,810,435.00	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01月01日 起至 115年01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		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	11,235,383			36,214	11,199,169
三.機 械 及 設 備	數 量	101				101
	價 值	1,621,044			40,589	1,580,455
四.交通及運輸設備	數 量	13				13
	價 值	69,130			4,653	64,477
五.雜 項 設 備	數 量	1,929				1,929
	價 值	2,074,294			52,708	2,021,586
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	15,044,271			134,164	14,910,107
合 計	總 值	15,044,271			134,164	14,910,107

財產管理人員

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

陳美琴

機關首長

澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長 王雅娟