

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 115 年 3 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3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 13-19 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 115 年 3 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	1,289,000	1,359,000	-70,000	-5.15	8,388,250	8,438,000	-49,750	-0.59
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	18,786,000	1,289,000	1,289,000			8,368,000	8,368,000		
公庫撥款收入	18,714,000	1,289,000	1,289,000			8,332,000	8,332,000		
政府其他撥入收入	72,000					36,000	36,000		
教學收入	126,000		70,000	-70,000	-100.00		70,000	-70,000	-100.00
學雜費收入	126,000		70,000	-70,000	-100.00		70,000	-70,000	-100.00
其他收入						20,250		20,250	
雜項收入						20,250		20,250	
基金用途	19,035,000	1,204,475	1,261,000	-56,525	-4.48	6,593,010	7,908,000	-1,314,990	-16.63
國民教育計畫	19,014,000	1,204,475	1,261,000	-56,525	-4.48	6,593,010	7,908,000	-1,314,990	-16.63
其他	19,014,000	1,204,475	1,261,000	-56,525	-4.48	6,593,010	7,908,000	-1,314,990	-16.63
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	84,525	98,000	-13,475	-13.75	1,795,240	530,000	1,265,240	238.72
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					5,290,596	5,778,040	-487,444	-8.44

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3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	24,500,513	100.00	負 債	2	4,565,143	18.63
流動資產	11	9,855,739	40.23	流動負債	21	4,565,143	18.63
現金	1101	9,845,489	40.18	應付款項	2102	4,565,143	18.63
銀行存款	110102	9,815,489	40.06	應付代收款	210203	4,565,143	18.63
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,250,346	21.43	淨資產	3	19,935,370	81.37
銀行存款-保管款	110102-2	4,565,143	18.63	淨資產	31	19,935,370	81.37
零用及週轉金	110103	30,000	0.12	淨資產	3101	19,935,370	81.37
預付款項	1108	10,250	0.04	累積餘額	310101	18,539,627	75.67
預付費用	110804	10,250	0.04	本期賸餘	310102	1,395,743	5.70
固定資產	14	14,644,774	59.77	淨資產調整數	310104		
土地	1401	35,600	0.15	合計：		24,500,513	
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	3.60				
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.56				
房屋建築及設備	1404	11,126,740	45.41				

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3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		
房屋建築及設備	140401	17,618,080	71.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,491,340	-26.49				
機械及設備	1405	1,500,577	6.12				
機械及設備	140501	3,617,579	14.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,117,002	-8.64				
交通及運輸設備	1406	55,170	0.23				
交通及運輸設備	140601	488,300	1.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-433,130	-1.77				
雜項設備	1407	1,917,867	7.83				
雜項設備	140701	6,241,602	25.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,323,735	-17.65				
合計：		24,500,513					

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,289,000	8,388,250
政府撥入收入	1,289,000	8,368,000
公庫撥款收入	1,289,000	8,332,000
政府其他撥入收入		36,000
其他收入		20,250
雜項收入		20,250
支出	1,335,632	6,992,507
人事支出	1,109,923	6,386,073
人事支出	1,109,923	6,386,073
業務支出	94,552	206,937
業務支出	94,552	206,937
折舊、折耗及攤銷	131,157	399,497
固定資產折舊	131,157	399,497
本期賸餘（短絀）	-46,632	1,395,743
期初淨資產		18,539,627
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,935,370

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

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 3 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				1,204,475	1,261,000	-56,525	-4.48
		累計數				6,593,010	7,908,000	-1,314,990	-16.63

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

1

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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			399,497	14,644,774
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			108,643	11,126,740
機械及設備	3,617,579	1,996,535			120,467	1,500,577
交通及運輸設備	488,300	419,170			13,960	55,170
雜項設備	6,241,602	4,167,308			156,427	1,917,867
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

2

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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：

1

中華民國 115 年 3 月份

[illegible]

2

中華民國 115 年 3 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

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	8,388,250		8,388,250	收入
政府撥入收入	8,368,000		8,368,000	政府撥入收入
其他收入	20,250		20,250	其他收入
基金用途	6,593,010	399,497	6,992,507	支出
用人費用	6,386,073		6,386,073	人事支出
服務費用	203,458	3,479	206,937	業務支出
材料及用品費	3,479	-3,479		
		399,497	399,497	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,795,240	-399,497	1,395,743	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	5,290,596	14,644,774	19,935,370	期末淨資產

註：折舊、折耗攤銷調整數399,497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

鳥嶼國小

中華民國115年3月31日

單位:新臺幣元

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	8,368,000	7,099,250	1,289,000	8,388,250		-	-	-	1,289,000	8,388,250	-		-	
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	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	8,332,000	7,043,000	1,289,000	8,332,000				-	1,289,000	8,332,000	-			
5	4S1學雜費收入	-	-	-	-				-	-	-	-			
6	4YY雜項收入	-	20,250		20,250				-	-	20,250				
	基金用途	7,908,000	5,388,535	1,204,475	6,593,010		-	-	1,314,990	1,204,475	6,593,010	1,314,990			
1	用人費用	7,565,000	5,276,150	1,109,923	6,386,073				1,178,927	1,109,923	6,386,073	1,178,927	15.58%	-	a
2	服務費用	296,000	112,385	91,073	203,458				92,542	91,073	203,458	92,542	31.26%	-	c
3	材料及用品費	41,000	-	3,479	3,479				37,521	3,479	3,479	37,521	91.51%	-	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	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	460,000	1,710,715	84,525	5,290,596	30,000	-	10,250		84,525	5,250,346		-	-	

製表

會計 莊欣璇

會計

會計 莊欣璇

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

115/03/01-115/03/31

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

列印日期：115/04/08

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
115507027800301	301地方教育基金					上期結餘		10,594,606	5,428,785	5,165,821
115507027800301	301地方教育基金	115/03/02	00020	0300088		支付數	9,809	10,594,606	5,438,594	5,156,012
115507027800301	301地方教育基金	115/03/05	14178150139880		1,289,000	收入數		11,883,606	5,438,594	6,445,012
115507027800301	301地方教育基金	115/03/05	14178150139880		0	收入數		11,883,606	5,438,594	6,445,012
115507027800301	301地方教育基金	115/03/05	00021	0300610		支付數	22,398	11,883,606	5,460,992	6,422,614
115507027800301	301地方教育基金	115/03/05	00023	0300611		支付數	19,461	11,883,606	5,480,453	6,403,153
115507027800301	301地方教育基金	115/03/05	00022	0300655		支付數	189,834	11,883,606	5,670,287	6,213,319
115507027800301	301地方教育基金	115/03/10	00024	0300969		支付數	6,480	11,883,606	5,676,767	6,206,839
115507027800301	301地方教育基金	115/03/11	00025	0301056		支付數	12,000	11,883,606	5,688,767	6,194,839
115507027800301	301地方教育基金	115/03/26	00013	0300049		支出收回	75,900	11,883,606	5,612,867	6,270,739
115507027800301	301地方教育基金	115/03/26	00008	0300049		支出收回	72,060	11,883,606	5,540,807	6,342,799
115507027800301	301地方教育基金	115/03/26	00019	0300049		支出收回	72,060	11,883,606	5,468,747	6,414,859
115507027800301	301地方教育基金	115/03/26	00026	0302280		支付數	9,000	11,883,606	5,477,747	6,405,859
115507027800301	301地方教育基金	115/03/26	00027	0302281		支付數	6,800	11,883,606	5,484,547	6,399,059
115507027800301	301地方教育基金	115/03/26	00028	0302282		支付數	27,089	11,883,606	5,511,636	6,371,970
115507027800301	301地方教育基金	115/03/31	00029	0302589		支付數	1,069,298	11,883,606	6,580,934	5,302,672
115507027800301	301地方教育基金	115/03/31	00030	0302634		支付數	52,326	11,883,606	6,633,260	5,250,346
	小計				1,289,000		1,204,475			

澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國115年3月31日

[illegible]

三

三

管

十
三
日

學 校

交易明細查詢

列印日期：2026/04/08

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	2026/03/01 - 2026/03/31		

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 備 註	
			提取	存入					
1	2026/03/02	0528996	10,046.00		000	1,235,633.00		本交	
2	2026/03/04	0769302	5,088.00		000	1,230,545.00		本交	
3	2026/03/04	0769303	7,200.00		000	1,223,345.00		本交	
4	2026/03/05	0769301	14,308.00		000	1,209,037.00		轉帳	
5	2026/03/06			30,016.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,239,053.00		匯入 澎湖縣政府	
6	2026/03/12			33,660.00	000	1,272,713.00		現金	
7	2026/03/13	0769305	1,280.00		000	1,271,433.00		本交	
8	2026/03/23			10,738.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,282,171.00		匯入 澎湖縣政府	
9	2026/03/25	0769304	26,153.00		000	1,256,018.00		轉帳	
10	2026/03/27	0769309	10,169.00		000	1,245,849.00		本交	
11	2026/03/30	0769307	5,586.00		000	1,240,263.00		本交	
12	2026/03/31			8,400.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,248,663.00		匯入 澎湖縣政府	

交易明細查詢

列印日期：2026/04/08

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	2026/03/01 - 2026/03/31		

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	2026/03/02	0769938	500.00		000	2,778,638.00		本交	
2	2026/03/02	0769936	9,200.00		000	2,769,438.00		本交	
3	2026/03/03			9,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,778,438.00		匯入	澎湖縣政府
4	2026/03/03	0769937	300.00		000	2,778,138.00		本交	
5	2026/03/03			18,050.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,796,188.00		匯入	澎湖縣政府
6	2026/03/04	0769943	5,301.00		000	2,790,887.00		本交	
7	2026/03/04	0769945	4,502.00		000	2,786,385.00		本交	
8	2026/03/05			19,461.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,805,846.00		匯入	澎湖縣政府
9	2026/03/05	0769947	188,036.00		000	2,617,810.00		轉帳	
10	2026/03/05	0769948	32,706.00		000	2,585,104.00		轉帳	
11	2026/03/05	0769949	111,369.00		000	2,473,735.00		轉帳	
12	2026/03/05	0769951	18,200.00		000	2,455,535.00		轉帳	
13	2026/03/05			189,834.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,645,369.00		匯入	澎湖縣政府

交易明細查詢

列印日期：2026/04/08

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳 號	024-038-00371-3 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2026/03/01 - 2026/03/31		

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 備 註	
			提取	存入					
1	2026/03/18			12,000.00	007 第一商業銀行 1576 跨行匯入	74,000.00		匯入 原聿室內裝修工程股份有限	
2	2026/03/27	8888428	12,000.00		000	62,000.00		本交	

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03月01日 起至 115年03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	11,162,954			36,214	11,126,740
三.機 械 及 設 備	數 量	101				101
	價 值	1,539,878			39,301	1,500,577
四.交通及運輸設備	數 量	13				13
	價 值	59,823			4,653	55,170
五.雜 項 設 備	數 量	1,929				1,929
	價 值	1,968,856			50,989	1,917,867
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	14,775,931			131,157	14,644,774
合 計	總 值	14,775,931			131,157	14,644,774

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

兼任莊欣璇

機關首長

澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長王雅嫻