

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 115 年 5 月

主辦會計人員



基金主持人



澎湖縣地方教育發展基金-烏嶼國民小學

目錄

中華民國115年5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 2-4 頁	
三、收入支出表	第 5-5 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 14-19 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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	1,289,000			10,966,250	11,016,000	-49,750	-0.45
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			10,946,000	10,946,000		
公庫撥款收入	18,714,000	1,289,000	1,289,000			10,910,000	10,910,000		
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
學雜費收入	126,000						70,000	-70,000	-100.00
其他收入									
雜項收入						20,250		20,250	
基金用途	19,035,000	1,381,613	1,261,000	120,613	9.56	9,384,662	10,771,000	-1,386,338	-12.87
國民教育計畫	19,014,000	1,381,613	1,261,000	120,613	9.56	9,384,662	10,771,000	-1,386,338	-12.87
其他	19,014,000	1,381,613	1,261,000	120,613	9.56	9,384,662	10,771,000	-1,386,338	-12.87
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	-92,613	28,000	-120,613	-430.76	1,581,588	245,000	1,336,588	545.55
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					5,076,944	5,493,040	-416,096	-7.57

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5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		100.00	負債	2		21.24
流動資產	11	24,749,244	41.75	流動負債	21	5,256,733	21.24
現金	1101	10,333,677	41.71	應付款項	2102	5,256,733	21.24
銀行存款	110102	10,323,427	41.59	應付代收款	210203	5,256,733	21.24
銀行存款-縣庫存款	110102-1	10,293,427	20.35	淨資產	3	19,492,511	78.76
銀行存款-保管款	110102-2	5,036,694	21.24	淨資產	31	19,492,511	78.76
零用及週轉金	110103	5,256,733	0.12	淨資產	3101	19,492,511	78.76
預付款項	1108	30,000	0.04	累積餘額	310101	18,539,627	74.91
預付費用	110804	10,250	0.04	本期賸餘	310102	952,884	3.85
固定資產	14	14,415,567	58.25	淨資產調整數	310104		
土地	1401	35,600	0.14	合計：		24,749,244	
土地	140101	35,600	0.14				
土地改良物	1402	8,820	0.04				
土地改良物	140201	881,990	3.56				
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.53				
房屋建築及設備	1404	11,054,311	44.67				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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

平衡表

中華民國115年5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	71.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,563,769	-26.52				
機械及設備	1405	1,375,348	5.56				
累計折舊-機械及設備	140501	3,557,272	14.37				
交通及運輸設備	140502	-2,181,924	-8.82				
累計折舊-交通及運輸設備	1406	124,308	0.50				
交通及運輸設備	140601	496,300	2.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-371,992	-1.50				
雜項設備	1407	1,817,180	7.34				
雜項設備	140701	6,241,602	25.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,424,422	-17.88				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債

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

平衡表

中華民國115年5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		
合計：		24,749,244					

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5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	1,322,000	10,999,250
公庫撥款收入	1,289,000	10,946,000
政府其他撥入收入	1,289,000	10,910,000
其他收入		36,000
受贈收入	33,000	53,250
雜項收入	33,000	33,000
支出		20,250
人事支出	1,512,258	10,046,366
人事支出	1,312,833	9,017,357
業務支出	1,312,833	9,017,357
業務支出	68,480	367,005
財產損失	68,480	367,005
財產交易損失	465	853
折舊、折耗及攤銷	465	853
固定資產折舊	130,180	660,851
其他支出	130,180	660,851
其他支出	300	300
其他支出	300	300
本期賸餘（短絀）	-190,258	952,884
期初淨資產		18,539,627
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,492,511

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 5 月份

6

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數及累計數	數 量			執 行		數 額		
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	比較增減	%
國民教育計畫		本月數				1,381,613	1,261,000	120,613		9.56
		累計數				9,384,662	10,771,000	-1,386,338		-12.87

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 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						
非理財目的之長期投資	28,883,151	13,838,880	33,000	85,307	576,397	14,415,567
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			181,072	11,054,311
機械及設備	3,617,579	1,996,535		60,307	185,389	1,375,348
交通及運輸設備	488,300	419,170	33,000	25,000	-47,178	124,308
雜項設備	6,241,602	4,167,308			257,114	1,817,180
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

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 月份

8

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 5 月份

10

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	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		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		21,000											
總計		21,000			21,000								

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	10,966,250	33,000	10,999,250	收入
政府撥入收入	10,946,000		10,946,000	政府撥入收入
其他收入	20,250	33,000	53,250	其他收入
基金用途	9,384,662	661,704	10,046,366	支出
用人費用	9,017,357		9,017,357	人事支出
服務費用	341,581	25,424	367,005	業務支出
材料及用品費	25,424	-25,424		
		853	853	財產損失
		660,851	660,851	折舊、折耗及攤銷
其他	300		300	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,581,588	-628,704	952,884	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
期末基金餘額	5,076,944	14,415,567	19,492,511	淨資產調整數 期末淨資產

註：折舊、折耗攤銷調整數660,851元係固定資產提列折舊；財產損失調整數853元係固定資產報廢。

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

單位:新臺幣元

中華民國115年5月31日

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/預算分配累計數)	差額	廢除原因分析
			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	10,946,000	9,677,250	1,289,000	10,966,250					1,289,000	10,966,250		
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	10,910,000	9,621,000	1,289,000	10,910,000					1,289,000	10,910,000		
5	4S1學雜費收入	-	-	-	-					-	-		
6	4YY雜項收入	-	20,250		20,250						20,250		
	基金用途	10,771,000	8,003,049	1,381,613	9,384,662				1,386,338	1,381,613	9,384,662	1,386,338	
1	用人費用	10,087,000	7,704,524	1,312,833	9,017,357				1,069,643	1,312,833	9,017,357	1,069,643	a
2	服務費用	591,000	280,661	60,920	341,581				249,419	60,920	341,581	249,419	c
3	材料及用品費	81,000	17,864	7,560	25,424				55,576	7,560	25,424	55,576	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	12,000	-	300	300				11,700	300	300	11,700	c
5M	514購置機械設備	-	-	-	-				-	-	-	-	
	516購置什項設備	-	-	-	-				-	-	-	-	
	本期賸餘	175,000	1,674,201	92,613	5,076,944	30,000	-	10,250	-	92,613	5,036,694	-	

製表

蔡任莊欣璇

會計

蔡任莊欣璇

機關長官

澎湖縣白沙鄉王雅璇
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出。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

115/05/01-115/05/31

列印日期：115/06/02

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		13,172,606	8,043,299	5,129,307
115507027800301	301地方教育基金	115/05/04	00038	0500068		支付數	9,809	13,172,606	8,053,108	5,119,498
115507027800301	301地方教育基金	115/05/04	00039	0500069		支付數	2,329	13,172,606	8,055,437	5,117,169
115507027800301	301地方教育基金	115/05/04	00040	0500115		支付數	184,477	13,172,606	8,239,914	4,932,692
115507027800301	301地方教育基金	115/05/04	00041	0500116		支付數	471	13,172,606	8,240,385	4,932,221
115507027800301	301地方教育基金	115/05/06	00042	0500499		支付數	26,186	13,172,606	8,266,571	4,906,035
115507027800301	301地方教育基金	115/05/06	00043	0500500		支付數	7,000	13,172,606	8,273,571	4,899,035
115507027800301	301地方教育基金	115/05/11	14173950141779		1,289,000	收入數		14,461,606	8,273,571	6,188,035
115507027800301	301地方教育基金	115/05/11	14173950141779		0	收入數		14,461,606	8,273,571	6,188,035
115507027800301	301地方教育基金	115/05/29	00044	0502593		支付數	1,069,298	14,461,606	9,342,869	5,118,737
115507027800301	301地方教育基金	115/05/29	00045	0502627		支付數	52,326	14,461,606	9,395,195	5,066,411
115507027800301	301地方教育基金	115/05/29	00046	0502664		支付數	29,717	14,461,606	9,424,912	5,036,694
	小計				1,289,000		1,381,613			

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	2026/05/01 - 2026/05/31		

筆次	交易日期時	支票號碼	交易金額	存入	對方行	結餘金額	更正	交易摘要	備註
1	2026/05/04 09:08:27		184,477.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,013,278.00		匯入	澎湖縣政府
2	2026/05/04 09:08:28			471.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,013,749.00		匯入	澎湖縣政府
3	2026/05/04 09:36:52	0769995	18,200.00		000	3,995,549.00		轉帳	
4	2026/05/04 09:37:15	0769994	110,500.00		000	3,885,049.00		轉帳	
5	2026/05/04 09:37:26	0769993	32,706.00		000	3,852,343.00		轉帳	
6	2026/05/04 09:37:36	0769992	163,689.00		000	3,688,654.00		轉帳	
7	2026/05/04 13:40:20	0769985	9,000.00		000	3,679,654.00		本交	
8	2026/05/04 13:40:52	0769987	2,750.00		000	3,676,904.00		本交	
9	2026/05/04 13:41:17	0769986	250.00		000	3,676,654.00		本交	
10	2026/05/04 13:41:37	0769989	9,790.00		000	3,666,864.00		本交	
11	2026/05/04 13:41:57	0769990	53,974.00		000	3,612,890.00		本交	
12	2026/05/04 13:43:08	0769997	4,000.00		000	3,608,890.00		本交	
13	2026/05/05 15:29:42			5,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,613,890.00		匯入	澎湖縣政府
14	2026/05/05 15:29:55			11,340.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,625,230.00		匯入	澎湖縣政府

15	2026/05/06	13:09:41	0769996	43,329.00		000	3,581,901.00	本交
16	2026/05/07	11:57:31				16,200.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府
17	2026/05/07	14:54:03				50,000.00	000	現金
18	2026/05/08	11:56:22				40,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府
19	2026/05/08	13:04:11	0769998	16,000.00		000	3,672,101.00	本交
20	2026/05/08	13:04:57	0770000	17,745.00		000	3,654,356.00	本交
21	2026/05/08	13:05:11	0774903	5,228.00		000	3,649,128.00	本交
22	2026/05/08	13:05:26	0769999	8,760.00		000	3,640,368.00	本交
23	2026/05/14	12:05:08				34,284.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府
24	2026/05/15	13:15:16	0774904	4,512.00		000	3,670,140.00	本交
25	2026/05/15	13:15:44	0774907	15,000.00		000	3,655,140.00	本交
26	2026/05/15	13:15:54	0774906	5,000.00		000	3,650,140.00	本交
27	2026/05/15	13:20:14				13,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府
28	2026/05/18	13:23:38	0774902	1,557.00		000	3,661,583.00	本交
29	2026/05/19	12:15:09	0774905	33,000.00		000	3,628,583.00	本交
30	2026/05/19	15:25:55				15,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府
31	2026/05/20	13:32:49	0774901	2,967.00		000	3,640,616.00	本交
32	2026/05/20	15:47:40				7,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府
33	2026/05/21	09:25:37				20,000.00	624 南農中心所屬 會員 0057 跨行匯入	匯入 白沙鄉公所
34	2026/05/21	13:27:26				12,555.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	匯入 澎湖縣政府

35	2026/05/21	13:27:34			10,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,690,171.00	匯入 澎湖縣政府
36	2026/05/21	14:47:53			1,500.00	000	3,691,671.00	現金
37	2026/05/21	14:48:53	0774918	48,000.00	000		3,643,671.00	現金
38	2026/05/22	07:30:46			12,000.00	006 合作金庫商業 銀行 0000110871000883	3,655,671.00	ED轉 財團法人賈佳公益 慈善基金
39	2026/05/22	13:30:22	0774908	5,000.00	000		3,650,671.00	本交
40	2026/05/25	15:33:46			44,500.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,695,171.00	匯入 澎湖縣政府
41	2026/05/26	14:50:52			8,050.00	000	3,703,221.00	現金
42	2026/05/29	13:02:37			100,199.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,803,420.00	匯入 澎湖縣政府
43	2026/05/29	13:02:50			12,383.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,815,803.00	匯入 澎湖縣政府
44	2026/05/29	13:02:57			29,717.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,845,520.00	匯入 澎湖縣政府

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	2026/05/01 - 2026/05/31		

筆次	交易日期時	支票號碼	交易金額		對方行	結餘金額	更正	交易摘要
	間	提取	存入	對方帳號				備註
1	2026/05/04 09:37:04	0769321	14,308.00	000		1,361,925.00	轉帳	
2	2026/05/04 13:42:27	0769323	28,564.00	000		1,333,361.00	本交	
3	2026/05/04 13:42:47	0769322	21,552.00	000		1,311,809.00	本交	
4	2026/05/08 13:04:28	0769327	2,166.00	000		1,309,643.00	本交	
5	2026/05/08 13:04:40	0769329	2,104.00	000		1,307,539.00	本交	
6	2026/05/11 12:52:02	0769317	6,180.00	000		1,301,359.00	本交	
7	2026/05/14 12:04:58			004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,324,675.00	匯入	澎湖縣政府	
8	2026/05/15 13:15:32	0769328	3,350.00	000		1,321,325.00	本交	
9	2026/05/18 13:32:13	0769325	8,387.00	000		1,312,938.00	本交	
10	2026/05/20 13:10:19			004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,386,582.00	匯入	澎湖縣政府	
11	2026/05/20 13:27:33	0769324	53,603.00	000		1,332,979.00	本交	

12	2026/05/20 15:47:37			14,500.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行匯 入	1,347,479.00		匯入 澎湖縣政府
13	2026/05/29 13:02:37			9,100.00	004 臺灣銀 行 0244 聯行匯 入	1,356,579.00		匯入 澎湖縣政府

376569724Y 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學財產分類量值統計表

中華民國 115年05月01日 起至 115年05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	11,090,525		36,214	11,054,311
三.機械及設備	數量	100	3		97
	價值	1,461,148	465	39,300	1,421,383
四.交通及運輸設備	數量	12	1		13
	價值	50,266	33,000	4,993	78,273
五.雜項設備	數量	1,929			1,929
	價值	1,866,853		49,673	1,817,180
六.有價證券	張數				
	股數				
	價值				
七.權	數量				
	價值				
八.其他	數量				
	價值				
小計	總值	14,513,212	33,000	465	130,180
合計	總值	14,513,212	33,000	465	130,180

財產管理人員
教師兼代辦主任 歐陽正

財產主管人員

教師兼代辦主任 歐陽正

會計單位核簽

主任 莊欣璇

機關首長

澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學校長 王雅娟