

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 115 年 4 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 2-4 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	18,914,000	1,289,000	1,289,000			9,677,250	9,727,000	-49,750	-0.51
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			9,657,000	9,657,000		
公庫撥款收入	18,714,000	1,289,000	1,289,000			9,621,000	9,621,000		
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						20,250		20,250	
雜項收入						20,250		20,250	
基金用途	19,035,000	1,410,039	1,602,000	-191,961	-11.98	8,003,049	9,510,000	-1,506,951	-15.85
國民教育計畫	19,014,000	1,410,039	1,602,000	-191,961	-11.98	8,003,049	9,510,000	-1,506,951	-15.85
其他	19,014,000	1,410,039	1,602,000	-191,961	-11.98	8,003,049	9,510,000	-1,506,951	-15.85
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	-121,039	-313,000	191,961	-61.33	1,674,201	217,000	1,457,201	671.52
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					5,169,557	5,465,040	-295,483	-5.41

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	25,042,795	100.00	負 債	2	5,360,026	21.40
流動資產	11	10,418,411	41.60	流動負債	21	5,360,026	21.40
現金	1101	10,408,161	41.56	應付款項	2102	5,360,026	21.40
銀行存款	110102	10,378,161	41.44	應付代收款	210203	5,360,026	21.40
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,129,307	20.48	淨資產	3	19,682,769	78.60
銀行存款-保管款	110102-2	5,248,854	20.96	淨資產	31	19,682,769	78.60
零用及週轉金	110103	30,000	0.12	淨資產	3101	19,682,769	78.60
預付款項	1108	10,250	0.04	累積餘額	310101	18,539,627	74.03
預付費用	110804	10,250	0.04	本期賸餘	310102	1,143,142	4.56
固定資產	14	14,513,212	57.95	淨資產調整數	310104		
土地	1401	35,600	0.14	合計：		25,042,795	
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	3.52				
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.49				
房屋建築及設備	1404	11,090,525	44.29				
		0				0	

信託代理與保證資產

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 — 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

平衡表

中華民國115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		
房屋建築及設備	140401	17,618,080	70.35				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,527,555	-26.07				
機械及設備	1405	1,461,148	5.83				
機械及設備	140501	3,603,772	14.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,142,624	-8.56				
交通及運輸設備	1406	50,266	0.20				
交通及運輸設備	140601	463,300	1.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-413,034	-1.65				
雜項設備	1407	1,866,853	7.45				
雜項設備	140701	6,241,602	24.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,374,749	-17.47				
其他資產	18	111,172	0.44				
什項資產	1801	111,172	0.44				
暫付及待結轉帳項	180105	111,172	0.44				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

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 — 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

收入支出表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,289,000	9,677,250
政府撥入收入	1,289,000	9,657,000
公庫撥款收入	1,289,000	9,621,000
政府其他撥入收入		36,000
其他收入		20,250
雜項收入		20,250
支出	1,541,601	8,534,108
人事支出	1,318,451	7,704,524
人事支出	1,318,451	7,704,524
業務支出	91,588	298,525
業務支出	91,588	298,525
財產損失	388	388
財產交易損失	388	388
折舊、折耗及攤銷	131,174	530,671
固定資產折舊	131,174	530,671
本期賸餘（短絀）	-252,601	1,143,142
期初淨資產		18,539,627
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,682,769

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

6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 4 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				1,410,039	1,602,000	-191,961	-11.98
		累計數				8,003,049	9,510,000	-1,506,951	-15.85

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

7

資本資產明細表

中華民國 115 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	28,883,151	13,838,880		38,807	492,252	14,513,212
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			144,858	11,090,525
機械及設備	3,617,579	1,996,535		13,807	146,089	1,461,148
交通及運輸設備	488,300	419,170		25,000	-6,136	50,266
雜項設備	6,241,602	4,167,308			207,441	1,866,853
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

8

資本資產明細表

中華民國 115 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：

9

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

10

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 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	9,677,250		9,677,250	收入
政府撥入收入	9,657,000		9,657,000	政府撥入收入
其他收入	20,250		20,250	其他收入
基金用途	8,003,049	531,059	8,534,108	支出
用人費用	7,704,524		7,704,524	人事支出
服務費用	280,661	17,864	298,525	業務支出
材料及用品費	17,864	-17,864		
		388	388	財產損失
		530,671	530,671	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,674,201	-531,059	1,143,142	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	5,169,557	14,513,212	19,682,769	期末淨資產

註：折舊、折耗攤銷調整數530,671元係固定資產提列折舊；財產損失調整數388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
中華民國115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	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	9,657,000	8,388,250	1,289,000	9,677,250		-	-	-	1,289,000	9,677,250	-		-	
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	9,621,000	8,332,000	1,289,000	9,621,000				-	1,289,000	9,621,000	-			
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	6,593,010	1,410,039	8,003,049		-	-	95,049	1,410,039	8,003,049	- 95,049			
1	用人費用	7,565,000	6,386,073	1,318,451	7,704,524			-	139,524	1,318,451	7,704,524	- 139,524	-1.84%	-	a
2	服務費用	296,000	203,458	77,203	280,661				15,339	77,203	280,661	15,339	5.18%	-	c
3	材料及用品費	41,000	3,479	14,385	17,864				23,136	14,385	17,864	23,136	56.43%	-	c
4	租金、償債與利息	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳費費、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		-	
	本期賸餘	1,749,000	1,795,240	- 121,039	5,169,557	30,000	-	10,250	-	- 121,039	5,129,307	-		-	

製表

蔡靜莊欣璇

會計

蔡靜莊欣璇

機關長官

澎湖縣白沙鄉王雅嫻
鳥嶼國民小學校長

※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
115/04/01-115/04/30

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

列印日期：115/05/05

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		11,883,606	6,633,260	5,250,346
115507027800301	301地方教育基金	115/04/01	00031	0400142		支付數	9,809	11,883,606	6,643,069	5,240,537
115507027800301	301地方教育基金	115/04/01	00032	0400143		支付數	2,329	11,883,606	6,645,398	5,238,208
115507027800301	301地方教育基金	115/04/07	14178850140814		1,289,000	收入數		13,172,606	6,645,398	6,527,208
115507027800301	301地方教育基金	115/04/07	14178850140814		0	收入數		13,172,606	6,645,398	6,527,208
115507027800301	301地方教育基金	115/04/07	00033	0400612		支付數	183,074	13,172,606	6,828,472	6,344,134
115507027800301	301地方教育基金	115/04/17	00034	0401541		支付數	63,328	13,172,606	6,891,800	6,280,806
115507027800301	301地方教育基金	115/04/28	00035	0402327		支付數	29,875	13,172,606	6,921,675	6,250,931
115507027800301	301地方教育基金	115/04/30	00036	0402630		支付數	1,069,298	13,172,606	7,990,973	5,181,633
115507027800301	301地方教育基金	115/04/30	00037	0402682		支付數	52,326	13,172,606	8,043,299	5,129,307
	小計				1,289,000		1,410,039			

交易明細查詢

列印日期：2026/05/05

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學	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	2026/04/01 - 2026/04/30		

筆次	交易日期時間	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	2026/04/01 13:49:21	0769966	53,974.00		000	3,376,769.00		本交	
2	2026/04/01 13:49:31	0769968	1,000.00		000	3,375,769.00		本交	
3	2026/04/01 13:49:40	0769967	1,173.00		000	3,374,596.00		本交	
4	2026/04/01 13:49:53	0769965	9,790.00		000	3,364,806.00		本交	
5	2026/04/02 11:55:23			1,200.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,366,006.00		匯入	澎湖縣政府
6	2026/04/02 11:55:39			375,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,741,006.00		匯入	澎湖縣政府
7	2026/04/07 13:00:23	0769977	20,000.00		000	3,721,006.00		本交	
8	2026/04/07 13:00:39	0769978	2,908.00		000	3,718,098.00		本交	
9	2026/04/07 13:00:52	0769976	1,129.00		000	3,716,969.00		本交	
10	2026/04/07 13:01:02	0769973	1,170.00		000	3,715,799.00		本交	
11	2026/04/07 13:04:10			183,074.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,898,873.00		匯入	澎湖縣政府
12	2026/04/09 10:25:57	0769915	11,672.00		000	3,887,201.00		轉帳	
13	2026/04/09 10:26:12	0769919	1,008.00		000	3,886,193.00		轉帳	
14	2026/04/09 13:29:48	0769969	161,815.00		000	3,724,378.00		轉帳	

15	2026/04/09 13:30:00	0769972	18,200.00			000		3,706,178.00	轉帳
16	2026/04/09 13:30:14	0769970	32,706.00			000		3,673,472.00	轉帳
17	2026/04/09 13:30:27	0769971	109,266.00			000		3,564,206.00	轉帳
18	2026/04/09 13:40:18				2,000.00	000		3,566,206.00	現金
19	2026/04/09 15:46:07				47,745.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,613,951.00	匯入 澎湖縣政府
20	2026/04/13 00:35:15				3,000.00	000 000000000000000000		3,616,951.00	ACH —貫道 A372
21	2026/04/13 13:43:33	0769975	2,074.00			000		3,614,877.00	本交
22	2026/04/14 12:14:05			202,500.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,817,377.00	匯入 澎湖縣政府
23	2026/04/14 12:14:11			20,050.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,837,427.00	匯入 澎湖縣政府
24	2026/04/14 12:29:17	0769974	5,105.00			000		3,832,322.00	本交
25	2026/04/16 13:18:30			3,000.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,835,322.00	匯入 澎湖縣政府
26	2026/04/17 11:33:10	0769981	111,172.00			000		3,724,150.00	現金
27	2026/04/17 11:58:56			9,000.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,733,150.00	匯入 澎湖縣政府
28	2026/04/17 12:36:10	0769980	1,200.00			000		3,731,950.00	本交
29	2026/04/20 12:50:31	0769979	80,646.00			000		3,651,304.00	本交
30	2026/04/21 15:48:29			5,000.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,656,304.00	匯入 澎湖縣政府
31	2026/04/21 15:49:10			8,490.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,664,794.00	匯入 澎湖縣政府
32	2026/04/22 14:58:54			20,000.00		000		3,684,794.00	現金
33	2026/04/23 12:57:51	0769982	15,000.00			000		3,669,794.00	本交
34	2026/04/24 13:46:52			22,960.00		004 臺灣銀行 0244 聯行匯入		3,692,754.00	匯入 澎湖縣政府

35	2026/04/27 11:55:08			17,745.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,710,499.00	匯入 澎湖縣政府
36	2026/04/28 09:18:50			15,000.00	008 華南商業銀行 1566 跨行匯入	008 華南商業銀行 1566 跨行匯入	3,725,499.00	匯入 財團法人新聯陽社 會福利慈
37	2026/04/28 12:18:14			29,875.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,755,374.00	匯入 澎湖縣政府
38	2026/04/29 15:40:28			40,720.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,796,094.00	匯入 澎湖縣政府
39	2026/04/30 13:05:24			100,199.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,896,293.00	匯入 澎湖縣政府
40	2026/04/30 13:05:44			12,383.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,908,676.00	匯入 澎湖縣政府
41	2026/04/30 14:56:40	0769983	50,000.00		000		3,858,676.00	轉帳
42	2026/04/30 14:59:17	0769988	29,875.00		000		3,828,801.00	現金

交易明細查詢

列印日期：2026/05/05

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	2026/04/01 - 2026/04/30		

筆次	交易日期時間	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	2026/04/01 13:50:10	0769311	26,604.00		000	1,222,059.00		本交	
2	2026/04/01 13:50:27	0769310	21,748.00		000	1,200,311.00		本交	
3	2026/04/01 13:50:39	0769312	3,528.00		000	1,196,783.00		本交	
4	2026/04/07 13:08:27	0769306	40,944.00		000	1,155,839.00		本交	
5	2026/04/08 12:28:35			95,533.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,251,372.00		匯入 澎湖縣政府	
6	2026/04/09 13:30:42	0769313	14,146.00		000	1,237,226.00		轉帳	
7	2026/04/09 15:46:02			187,578.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,424,804.00		匯入 澎湖縣政府	
8	2026/04/17 12:36:27	0769318	2,166.00		000	1,422,638.00		本交	
9	2026/04/20 12:45:53	0769316	5,923.00		000	1,416,715.00		本交	
10	2026/04/21 15:49:10			5,720.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,422,435.00		匯入 澎湖縣政府	
11	2026/04/22 13:02:55	0769315	49,269.00		000	1,373,166.00		本交	

12	2026/04/23 12:57:37	0769320	1,535.00		000	1,371,631.00	本交
13	2026/04/23 12:59:37	0769314	4,822.00		000	1,366,809.00	本交
14	2026/04/30 13:05:25			9,424.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,376,233.00	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04月01日 起至 115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		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	項 目					1
	筆 數	1				178.00
	面 積	178.00				35,600
土 地 改 良 物	價 值	35,600				1
	數 量	1				8,820
	價 值	8,820				7
二.房屋建築及設備	棟數或數量	7				2,392.15
	面 積	2,392.15				11,090,525
	價 值	11,126,740			36,215	100
三.機 械 及 設 備	數 量	101		1		1,461,148
	價 值	1,500,577		138	39,291	12
四.交通及運輸設備	數 量	13		1		50,266
	價 值	55,170		250	4,654	1,929
五.雜 項 設 備	數 量	1,929				1,866,853
	價 值	1,917,867			51,014	
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	14,644,774		388	131,174	14,513,212
合 計	總 值	14,644,774		388	131,174	14,513,212

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

兼會計莊欣璇

機關首長

澎湖縣白沙鄉
烏嶼國民小學校長 王雅嫻