代號:07025

澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

會　　計　　月　　報

中華民國 111年2月

主辦會計人員 兼任會計員 田嘉珮　　基金主持人 校長 許鴻文

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

目　　錄

中華民國 111 年 2 月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表　第 1 - 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表　第 2 - 2 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表　第 3 - 4 頁

三、長期負債變動表　第 5 - 5 頁

四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表　第 6 - 7 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表　第 8 - 9 頁

二、收入支出表　第 10 - 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 - 12 頁

三、專戶存款差額解釋表（附對帳單）

四、財產增減結存表

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	35,280,000	2,525,000	2,582,000	-57,000	-2.21	11,451,000	11,508,000	-57,000	-0.50
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	35,165,000	2,525,000	2,525,000			11,451,000	11,451,000		
公庫撥款收入	34,863,000	2,525,000	2,525,000			11,408,000	11,408,000		
政府其他撥入收入	302,000					43,000	43,000		
教學收入	114,000		57,000	-57,000	-100.00		57,000	-57,000	-100.00
學雜費收入	114,000		57,000	-57,000	-100.00		57,000	-57,000	-100.00
基金用途	35,279,000	414,314	2,582,000	-2,167,686	-83.95	6,907,984	11,508,000	-4,600,016	-39.97
國民教育計畫	35,217,000	414,314	2,582,000	-2,167,686	-83.95	6,907,984	11,508,000	-4,600,016	-39.97
其他	35,217,000	414,314	2,582,000	-2,167,686	-83.95	6,907,984	11,508,000	-4,600,016	-39.97
建築及設備計畫	62,000								
購建固定資產	62,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	2,110,686		2,110,686		4,543,016		4,543,016	
期初基金餘額	1,424,319					3,810,815	1,424,319	2,386,496	167.55
解繳公庫									
期末基金餘額	1,425,319					8,353,831	1,424,319	6,929,512	486.51

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				414,314	2,582,000	-2,167,686	-83.95
		累計數				6,907,984	11,508,000	-4,600,016	-39.97

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

資本資產明細表

中華民國 111 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	84,521,781	45,284,248			305,775	38,931,758
非理財目的之長期投資						
土地	5,567,612					5,567,612
土地改良物	10,644,000	10,509,252			3,267	131,481
房屋及建築	52,229,655	22,051,033			167,604	30,011,018
機械及設備	4,982,148	3,830,962			53,727	1,097,459
交通及運輸設備	3,189,604	1,841,456			47,469	1,300,679
雜項設備	7,908,762	7,051,545			33,708	823,509
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—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

資本資產明細表

中華民國 111 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—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

長期負債明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位:新臺幣元

項　　目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債					
長期債務					
應付租賃款					
其他長期負債					

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	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	合計		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														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		62,000			62,000									
雜項設備		62,000			62,000									
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	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	合計		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														
總計		62,000			62,000									

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

平衡表

中華民國111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	56,414,503	100.00	負　　債	2	9,128,914	16.18
流動資產	11	17,481,745	30.99	流動負債	21	9,078,914	16.09
現金	1101	17,481,745	30.99	應付款項	2102	9,078,914	16.09
銀行存款	110102	17,451,745	30.93	應付代收款	210203	9,050,914	16.04
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,351,831	14.80	應付費用	210204	28,000	0.05
銀行存款-保管款	110102-2	2,049,914	3.63	其他負債	28	50,000	0.09
銀行存款-定期存款	110102-3	7,050,000	12.50	什項負債	2801	50,000	0.09
零用及週轉金	110103	30,000	0.05	存入保證金	280104	50,000	0.09
固定資產	14	38,931,758	69.01	存入保證金-保管款	280104-1	50,000	0.09
土地	1401	5,567,612	9.87	淨資產	3	47,285,589	83.82
土地	140101	5,567,612	9.87	淨資產	31	47,285,589	83.82
土地改良物	1402	131,481	0.23	淨資產	3101	47,285,589	83.82
土地改良物	140201	10,644,000	18.87	累積餘額	310101	43,048,348	76.31
累計折舊-土地改良物	140202	-10,512,519	-18.63	本期賸餘	310102	4,237,241	7.51
房屋建築及設備	1404	30,011,018	53.20	合計：		56,414,503	
房屋建築及設備	140401	52,229,655	92.58				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金 － 澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

平衡表

中華民國111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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,218,637	-39.38				
機械及設備	1405	1,097,459	1.95				
機械及設備	140501	4,982,148	8.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,884,689	-6.89				
交通及運輸設備	1406	1,300,679	2.31				
交通及運輸設備	140601	3,189,604	5.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,888,925	-3.35				
雜項設備	1407	823,509	1.46				
雜項設備	140701	7,908,762	14.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,085,253	-12.56				
其他資產	18	1,000	0.00				
什項資產	1801	1,000	0.00				
存出保證金	180101	1,000	0.00				
合計：		56,414,503					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,525,000	11,451,000
政府撥入收入	2,525,000	11,451,000
公庫撥款收入	2,525,000	11,408,000
政府其他撥入收入		43,000
支出	567,191	7,213,759
人事支出	394,066	6,753,236
人事支出	394,066	6,753,236
業務支出	20,248	154,748
業務支出	20,248	154,748
折舊、折耗及攤銷	152,877	305,775
固定資產折舊	152,877	305,775
本期賸餘（短絀）	1,957,809	4,237,241
期初淨資產		43,048,348
解繳公庫		
期末淨資產		47,285,589

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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	11,451,000		11,451,000	收入
政府撥入收入	11,451,000		11,451,000	政府撥入收入
基金用途	6,907,984	305,775	7,213,759	支出
用人費用	6,753,236		6,753,236	人事支出
服務費用	140,748	14,000	154,748	業務支出
材料及用品費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		305,775	305,775	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,543,016	-305,775	4,237,241	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,810,815	39,237,533	43,048,348	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,353,831	38,931,758	47,285,589	期末淨資產

註： 305,775為折舊

澎湖縣地方教育發展基金

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07025

代號：07025

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累計數	機關帳面金額					財政處對帳金額			百分比(分配數餘額/預算分配累計數)	差額	賸餘原因分析
			本月收支數	累計數	應付費用	零用金	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉			3,810,815					3,838,815				
	基金來源	11,508,000	2,525,000	11,451,000	-	-	57,000	2,525,000	11,451,000	57,000	0.50%	-	-
	454 利息收入	-	-	-			-	-	-	-	0.00%		
	462 縣（市）庫撥款收入	11,408,000	2,525,000	11,408,000			-	2,525,000	11,408,000	-	0.00%		
	46Y 其它政府收入	43,000	-	43,000			-	-	43,000				
	4S1 學雜費收入	57,000	-	-			57,000	-	-	57,000	0.00%		
	基金用途	11,508,000	414,314	6,907,984	-	-	4,600,016	444,314	6,937,984	4,600,016	66.30%		
1	用人費用	11,214,000	394,066	6,753,236			4,460,764	394,066	6,753,236	4,460,764	39.78%	-	
2	服務費用	234,000	8,248	140,748			93,252	8,248	140,748	93,252	39.85%	-	c
3	材料及用品費	50,000	12,000	12,000			38,000	12,000	12,000	38,000	76.00%	-	c
4	租金、償債與利息		-				-	-	-	-		-	
5	5M購建固定資產、無形資產及長期投資516購置什項設備	-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳庫	-	-				-	-	-	-		-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-	2,000			-	-	2,000	-	0.00%	-	I
8	短絀與賠償給付		-				-	-	-	-		-	
9	其他	8,000	-	-			8,000	-	-	8,000	100.00%	-	c
			-	-			-	-	-	-		-	
	零用及遞轉金						-	30,000	30,000	-		- 30,000	零用金
	應付費用						-	-	-	-			
	本期賸餘	-	2,110,686	8,353,831	-	-		2,080,686	8,351,831		-65.80%	-	

製表 兼會計員 田嘉瑜　　會計 兼會計員 田嘉瑜　　機關長官 謝謝的分配能順利 校長 許鴻文

※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

07025 301澎湖縣赤崁國民小學

111/02/01-111/02/28

列印日期：111/03/02

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
111507025800301	301地方教育基金					上期結餘		12,764,815	6,523,670	6,241,145
111507025800301	301地方教育基金	111/02/07	00016	0200073		支付數	147,301	12,764,815	6,670,971	6,093,844
111507025800301	301地方教育基金	111/02/07	00017	0200074		支付數	7,350	12,764,815	6,678,321	6,086,494
111507025800301	301地方教育基金	111/02/07	00018	0200075		支付數	175,426	12,764,815	6,853,747	5,911,068
111507025800301	301地方教育基金	111/02/07	00019	0200076		支付數	47,989	12,764,815	6,901,736	5,863,079
111507025800301	301地方教育基金	111/02/09	00020	0200303		支付數	8,248	12,764,815	6,909,984	5,854,831
111507025800301	301地方教育基金	111/02/09	00021	0200304		支付數	16,000	12,764,815	6,925,984	5,838,831
111507025800301	301地方教育基金	111/02/10	14175510001274		2,525,000	收入數		15,289,815	6,925,984	8,363,831
111507025800301	301地方教育基金	111/02/10	14175510001274		0	收入數		15,289,815	6,925,984	8,363,831
111507025800301	301地方教育基金	111/02/16	00022	0200748		支付數	12,000	15,289,815	6,937,984	8,351,831
	小計				2,525,000		414,314			

澎湖縣立赤崁國民小學差額解釋表(銀行存款-保管款)

名　稱：澎湖縣農會白沙分庫　　中華民國 111 年 2 月 28 日

摘　要	日期	公庫支票號數	金額	
			小計	總計
帳面結存(銀行存款-保管款)				2,049,914
澎湖縣立赤崁國民小學代辦經費專戶094108			1,515,252	
赤崁國小午餐經費專戶094246			522,662	
澎湖縣立赤崁國民小學教育儲蓄專戶03608(臺灣銀行澎湖分行)			12,000	
加：未兌現支票(094108)				
加：未兌現支票(094246)				20,832
支午餐蔬菜等	111.2.22	FB821123	20,832	
公庫結存				2,070,746
澎湖縣立赤崁國民小學代辦經費專戶094108			1,515,252	
赤崁國小午餐經費專戶094246			543,494	
澎湖縣立赤崁國民小學教育儲蓄專戶03608(臺灣銀行澎湖分行)			12,000	

出納：出納楊美秀　　主管：總務主任張功亭　　會計：兼任會計員田嘉瑜　　校長：澎湖縣赤崁國民小學校長許鴻文

交易代號	業務	交易
		76

澎湖縣農會

支票存摺 存款對帳單

中華民國　　年　　月　　日

支票存款:10 存摺存款:20	分會代號		科目		帳號		-	支號
	起　日		迄　日					

編號:094108　　戶名：澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學　　電話：06-9931048

認證欄	B 0039　0 1110225 1671 06 00 15:46 094108　　11102011110225 澎湖縣 01												
	機	處理序號	狀況	處理日期	交易代號	操作	主管	時間	全　帳　號	起　日	訖　日	戶　名	頁數

No.	交易日期	序號	摘要	支票號碼	支出金額	存入金額	餘額	關	備註
1	1110207	0000	劃匯	0040244		175,426.0	1,662,237.0		澎湖縣
2	1110207	0000	劃匯	0040244		47,989.0	1,710,226.0		澎湖縣
3	1110208	0040	轉帳			1,146.0	1,711,372.0	A	
4	1110211	0085	劃匯	1030985		50,000.0	1,761,372.0		臺北富
5	1110211	0022	轉帳	0821788	45,325.0		1,716,047.0	A	
6	1110211	0023	轉帳	0821791	47,989.0		1,668,058.0	A	
7	1110211	0024	轉帳	0821789	321,703.0		1,346,355.0	A	
8	1110215	0046	轉帳	0821792	13,200.0		1,333,155.0	A	
9	1110216	0000	劃匯	0040244		12,690.0	1,345,845.0		澎湖縣
10	1110216	0000	劃匯	0040244		140,312.0	1,486,157.0		澎湖縣
11	1110221	0000	劃匯	0040244		5,000.0	1,491,157.0		澎湖縣
12	1110222	0000	劃匯	0040244		7,375.0	1,498,532.0		澎湖縣
13	1110223	0034	轉帳	0821794	12,690.0		1,485,842.0	A	
14	1110223	0035	轉帳	0821793	33,440.0		1,452,402.0	A	
15	1110225	0061	現金			5,250.0	1,457,652.0	A	
16	1110225	0224	代收	5249726		57,600.0	1,515,252.0		北富銀
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									

97/07NBT 共用版(百立)

核章　　經辦

交易代號	業務	交易
		76

澎湖縣農會

支票存摺 存款對帳單

中華民國　　年　　月　　日

支票存款:10 存摺存款:20	分會代號		科目		帳號		-		支號
	起　日		迄　日						

編號0094246　　戶名：赤崁國小午餐經費專戶　　電話：9931048

認證欄	B 0039　0 1110225 1671 06 00 15:46 094246　　11102011110225 赤崁國 01											
	機	處理序號	狀況	處理日期	交易代號	操作	主管	時間	全　帳　號	起　日	訖　日	戶　名	頁數

No.	交易日期	序號	摘要	支票號碼	支出金額	存入金額	餘額	機號	備註
1	1102160000	轉匯		0040244		229,000.0	544,479.0		澎湖縣
2	1102250086	現金		0821122	985.0		543,494.0		
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									

97/07NBT 共用版(百立)

核章　　經辦

企合成網 Super Solution 臺灣銀行

餘額查詢

列印日期： 2022/03/01

公司戶名	77200483 澎湖縣赤崁國民小學
帳　　號	024-038-00360-8 臺灣銀行澎湖分行
幣　　別	新臺幣
帳戶餘額	12,000.00
可用餘額	12,000.00
未可抵用餘額	0.00
次日帳金額	0.00

澎湖縣立赤崁國小

財 產 增 減 結 存 表

中華民國　111年 02月 01日　起至　111年 02月 28日止　　製表日期：民國 111年03月01日

分類項目		單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
			數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地		筆	8							8	
		公頃	1.739879	5,567,612						1.739879	5,567,612
土地改良物		個	4	133,115					1,634	4	131,481
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	7							7	
		平方公尺	4,340.04							4,340.04	
	宿舍	棟	1							1	
		平方公尺	46.39							46.39	
	其他	個	7							7	
		平方公尺	273.08	30,094,820					83,802	273.08	30,011,018
機械及設備		件	171	1,124,317					26,858	171	1,097,459
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛	2							2	
	其他	件	15	1,324,413					23,734	15	1,300,679
雜項設備	圖書	冊(套)	141							141	
	博物	件									
	其他	件	162	840,358					16,849	162	823,509
有價證券		股									
權利											
其他											
總值			518	39,084,635					152,877	518	38,931,758

填表　　覆核　　主辦財產管理人員　　主辦主計人員　田嘉瑜　　機關首長

說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
2.土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

澎湖縣地方教育發展基金

赤崁國民小學

編製日期：111年2月

製表人員：田嘉瑜
TEL:06-9279293