

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5月

主辦會計人員



基金主持人



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 5 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	2,589,500	2,582,000	7,500	0.29	16,847,228	19,279,000	-2,431,772	-12.61
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	35,165,000	2,582,000	2,582,000			16,762,728	19,222,000	-2,459,272	-12.79
公庫撥款收入	34,863,000	2,582,000	2,582,000			16,671,728	19,136,000	-2,464,272	-12.88
政府其他撥入收入	302,000					91,000	86,000	5,000	5.81
教學收入	114,000					77,000	57,000	20,000	35.09
學雜費收入	114,000					77,000	57,000	20,000	35.09
其他收入		7,500		7,500		7,500		7,500	
雜項收入		7,500		7,500		7,500		7,500	
基金用途	35,279,000	809,710	2,582,000	-1,772,290	-68.64	14,767,866	19,279,000	-4,511,134	-23.40
國民教育計畫	35,217,000	794,695	2,582,000	-1,787,305	-69.22	14,752,851	19,258,000	-4,505,149	-23.39
其他	35,217,000	794,695	2,582,000	-1,787,305	-69.22	14,752,851	19,258,000	-4,505,149	-23.39
建築及設備計畫	62,000	15,015		15,015		15,015	21,000	-5,985	-28.50
購建固定資產	62,000	15,015		15,015		15,015	21,000	-5,985	-28.50
本期賸餘(短絀)	1,000	1,779,790		1,779,790		2,079,362		2,079,362	
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					5,890,177	1,424,319	4,465,858	313.54

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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				794,695	2,582,000	-1,787,305	-69.22
		累計數				14,752,851	19,258,000	-4,505,149	-23.39
建築及設備計畫		本月數				15,015	0	15,015	0.00
		累計數				15,015	21,000	-5,985	-28.50

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 111 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	84,521,781	45,284,248	26,047	17,581	763,013	38,482,986
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			8,167	126,581
房屋及建築	52,229,655	22,051,033			419,010	29,759,612
機械及設備	4,982,148	3,830,962	11,032	6,201	134,045	1,021,972
交通及運輸設備	3,189,604	1,841,456	15,015	200	118,673	1,244,290
雜項設備	7,908,762	7,051,545		11,180	83,118	762,919
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

4

資本資產明細表

中華民國 111 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		
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

5

長期負債明細表

中華民國 111 年 5 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					

固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

十位：新臺幣

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	21,000	15,015		15,015	71.50	-5,985	-28.50			

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	53,694,985	100.00	負 債	2	9,321,822	17.36
流動資產	11	15,210,999	28.33	流動負債	21	9,271,822	17.27
現金	1101	15,210,999	28.33	應付款項	2102	9,271,822	17.27
銀行存款	110102	15,180,999	28.27	應付帳款	210202	0	0.00
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,874,177	10.94	應付代收款	210203	9,257,822	17.24
銀行存款-保管款	110102-2	2,256,822	4.20	應付費用	210204	14,000	0.03
銀行存款-定期存款	110102-3	7,050,000	13.13	其他負債	28	50,000	0.09
零用及週轉金	110103	30,000	0.06	什項負債	2801	50,000	0.09
固定資產	14	38,482,986	71.67	存入保證金	280104	50,000	0.09
土地	1401	5,567,612	10.37	存入保證金-保管款	280104-1	50,000	0.09
土地	140101	5,567,612	10.37	淨資產	3	44,373,163	82.64
土地改良物	1402	126,581	0.24	淨資產	31	44,373,163	82.64
土地改良物	140201	10,644,000	19.82	淨資產	3101	44,373,163	82.64
累計折舊-土地改良物	140202	-10,517,419	-19.59	累積餘額	310101	43,048,348	80.17
房屋建築及設備	1404	29,759,612	55.42	本期賸餘	310102	1,324,815	2.47
房屋建築及設備	140401	52,229,655	97.27	合計：		53,694,985	

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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-22,470,043	-41.85				
機械及設備	1405	1,021,972	1.90				
機械及設備	140501	4,986,979	9.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,965,007	-7.38				
交通及運輸設備	1406	1,244,290	2.32				
交通及運輸設備	140601	3,204,419	5.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,960,129	-3.65				
雜項設備	1407	762,919	1.42				
雜項設備	140701	7,897,582	14.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,134,663	-13.29				
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：		53,694,985					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,589,500	16,858,260
政府撥入收入	2,582,000	16,762,728
公庫撥款收入	2,582,000	16,671,728
政府其他撥入收入		91,000
教學收入		77,000
學雜費收入		77,000
其他收入	7,500	18,532
受贈收入		11,032
雜項收入	7,500	7,500
支出	946,968	15,533,445
人事支出	746,855	14,234,859
人事支出	746,855	14,234,859
業務支出	42,755	510,712
業務支出	42,755	510,712
財產損失		17,581
財產交易損失		17,581
折舊、折耗及攤銷	152,273	763,013
固定資產折舊	152,273	763,013
其他支出	5,085	7,280
其他支出	5,085	7,280
本期賸餘（短絀）	1,642,532	1,324,815
期初淨資產		43,048,348
解繳公庫		
期末淨資產		44,373,163

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

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	16,847,228	11,032	16,858,260	收入
政府撥入收入	16,762,728		16,762,728	政府撥入收入
教學收入	77,000		77,000	教學收入
其他收入	7,500	11,032	18,532	其他收入
基金用途	14,767,866	765,579	15,533,445	支出
用人費用	14,234,859		14,234,859	人事支出
服務費用	449,051	61,661	510,712	業務支出
材料及用品費	59,661	-59,661		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		17,581	17,581	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	15,015	-15,015		
		763,013	763,013	折舊、折耗及攤銷
其他	7,280		7,280	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,079,362	-754,547	1,324,815	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	5,890,177	38,482,986	44,373,163	期末淨資產

註： 763,013為折舊
 11,032為補助購置固定資產
 17,581為財產報廢

澎湖縣地方教育發展基金

庫款支付差額解釋表

中華民國111年5月31日

機關代號:07025

單位:新臺幣元

代號:07025

編號	會計科目	預算分配累計	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	19,279,000	2,582,000	16,847,228	-	-	2,431,772	2,582,000	16,847,228	2,436,772	14.46%	-
	454 利息收入	-	-	-			-	-	-	-	0.00%	
	462 縣(市)庫撥款收入	19,136,000	2,582,000	16,671,728			2,464,272	2,582,000	16,671,728	2,464,272	12.88%	
	46Y 其它政府收入	86,000	-	91,000		-	5,000	-	91,000			
	4S1 學雜費收入	57,000	-	77,000		-	20,000	-	77,000	20,000	0.00%	
	其他收入			7,500		-	7,500		7,500	7,500		
	基金用途	19,279,000	809,710	14,767,866	-	-	4,511,134	839,710	14,811,866	4,511,134	30.46%	
1	用人費用	18,528,000	746,855	14,234,859			4,293,141	746,855	14,234,859	4,293,141	23.17%	-
2	服務費用	585,000	29,340	449,051			135,949	29,340	449,051	135,949	23.24%	- c
3	材料及用品費	125,000	13,415	59,661			65,339	13,415	59,661	65,339	52.27%	- 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5I6購置什項設備	21,000	15,015	15,015			5,985	15,015	15,015	5,985		-
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	4,000	-	2,000			2,000	-	2,000	2,000	0.00%	- I
8	短絀與賠償給付		-				-	-	-	-		-
9	其他	16,000	5,085	7,280			8,720	5,085	7,280	8,720	54.50%	- c
		-	-	-			-	-	-	-		-
	零用及週轉金						-	30,000	30,000	-		- 30,000 零用金
	應付費用						-	14,000	14,000	-		健檢保留
	本期賸餘	-	1,772,290	5,890,177	-	-		1,742,290	5,874,177		-15.99%	-

製表

會計

機關長官

※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

111/05/01-111/05/31

列印日期：111/06/01

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
111507025800301	301地方教育基金					上期結餘		18,096,543	14,002,156	4,094,387
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	14176910003765		2,582,000	收入數		20,678,543	14,002,156	6,676,387
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	14176910003765		0	收入數		20,678,543	14,002,156	6,676,387
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	00049	0500146		支付數	8,520	20,678,543	14,010,676	6,667,867
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	00050	0500159		支付數	152,192	20,678,543	14,162,868	6,515,675
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	00048	0500253		支付數	264,941	20,678,543	14,427,809	6,250,734
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	00051	0500254		支付數	325,430	20,678,543	14,753,239	5,925,304
111507025800301	301地方教育基金	111/05/03	00054	0500305		支付數	5,760	20,678,543	14,758,999	5,919,544
111507025800301	301地方教育基金	111/05/05	00055	0500613		支付數	15,015	20,678,543	14,774,014	5,904,529
111507025800301	301地方教育基金	111/05/06	14177410003594		7,860	收入數		20,686,403	14,774,014	5,912,389
111507025800301	301地方教育基金	111/05/06	00056	0500693		支付數	8,248	20,686,403	14,782,262	5,904,141
111507025800301	301地方教育基金	111/05/30	00063	0502457		支付數	29,964	20,686,403	14,812,226	5,874,177
	小計				2,589,860		810,070			

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		

帳號: 028108

戶名: 澎湖縣白沙鄉新南國民小學

電話: 09-9831049

認 證 欄 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

B 0029 0 1110531 1671 06 00 15:49 034108 11105011110531 澎湖縣 01

No.	交易日期	序號	摘要	支票號碼	支出金額	存入金額	餘 額	備 註
1	11105030000	0000	現金	0040244		5,517.0	1,623,004.0	現金存款
2	11105030000	0000	現金	0040244		325,430.0	1,948,434.0	現金存款
3	11105040034	0034	轉帳	0338630	23,554.0		1,924,880.0	
4	11105040035	0035	現金			9,750.0	1,934,630.0	
5	11105040038	0038	現金	0338633	23,807.0		1,910,823.0	
6	11105040063	0063	轉帳	0338628	45,080.0		1,865,743.0	
7	11105030029	0029	現金			6,033.0	1,871,776.0	
8	11105030048	0048	現金	0338632	6,000.0		1,865,776.0	
9	11105030059	0059	轉帳	0338634	13,700.0		1,852,076.0	
10	11105030060	0060	轉帳	0338631	544,592.0		1,307,484.0	
11	11105030061	0061	轉帳	0338629	7,800.0		1,299,684.0	
12	11105030000	0000	現金	0040244		10,000.0	1,309,684.0	現金存款
13	1110510048	0048	現金	0338636	5,057.0		1,304,627.0	
14	1110510022	0022	轉帳	0338635	13,603.0		1,291,024.0	
15	1110510024	0024	轉帳	0338637	3,853.0		1,287,171.0	
16	1110510050	0050	現金	0338638	30,000.0		1,317,171.0	
17	1110510073	0073	現金			2,000.0	1,319,171.0	
18	1110520000	0000	現金	0040244		16,150.0	1,335,321.0	現金存款
19	1110520000	0000	現金	0040244		28,864.0	1,364,185.0	現金存款
20	1110520012	0012	轉帳			10,000.0	1,374,185.0	
21	1110520000	0000	現金	0040244		16,350.0	1,390,535.0	現金存款
22	1110520024	0024	轉帳			1,331.0	1,389,204.0	
23	1110520028	0028	轉帳	0338639	3,333.0		1,385,871.0	
24	1110520000	0000	現金	0040244		180,000.0	1,565,871.0	現金存款
25	1110530000	0000	現金	0040244		68,000.0	1,633,871.0	現金存款
26	1110530000	0000	現金	0040244		71,470.0	1,705,341.0	現金存款
27	1110530000	0000	現金	0040244		23,904.0	1,729,245.0	現金存款
28	1110530017	0017	現金	0338641	10,100.0		1,739,345.0	
29	1110530022	0022	轉帳			2,879.0	1,736,466.0	
30	1110530059	0059	現金			2,398.0	1,738,864.0	

97/07NBST 共用版(百立)

核 章

經 辦

中華民國 年 月 日

支票存款:10
存摺存款:20

分會代號 起日 迄日 科目 帳號 支號

總機: 094108 戶名: 澎湖縣政府國民小學 電話: 06-9031018

認 B 0029 0 1110531 1671 03 00 15:40 094108 11105311110531 支票存款: 02

欄 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	備註
1	1110531	0035	現金			3,000.0	1,689,836.0	
2	1110531	0000	現金	030420		120,000.0	1,809,836.0	
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								

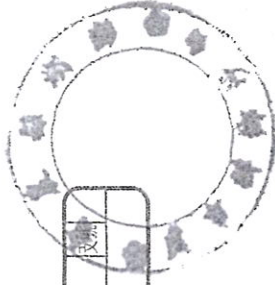
97/107/NBT 共用版(百立)

核章 經辦

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
起日	迄日	



帳號: 094246

戶名: 赤崁國小午餐經費帳戶

電話: 9331118

認 證 欄	B 0023 0 1110531 1671 06 00 15:50 094246	11105011110531 赤崁國小
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	備註
1	11105030000	0040244	現金	0821147	17,411.0	2,100.0	441,517.0	
2	11105040078	0040244	現金	0821145	4,765.0		424,105.0	
3	11105040000	0040244	現金	0821146	25,021.0		435,105.0	
4	11105040064	0040244	現金	0821148	12,000.0		431,341.0	
5	11105040075	0040244	現金	0821143	23,314.0		405,329.0	
6	11105100000	0040244	現金	0821144	9,882.0		395,520.0	
7	11105100000	0040244	現金	0821149	18,625.0		486,823.0	
8	11105100017	0040244	現金	0821150	14,685.0		453,509.0	
9	11105100034	0040244	現金	0821150	11,165.0		453,627.0	
10	11105100030	0040244	現金	0833601	3,163.0		435,002.0	
11	11105100000	0040244	現金	0833602		23,000.0	464,002.0	
12	11105200057	0040244	現金				449,517.0	
13	11105270047	0040244	現金				438,152.0	
14	11105270043	0040244	現金				434,085.0	
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								

97/07/NBT 共用版(百立)

核章

論

經辦



餘額查詢

列印日期：2022/06/01

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 05月 01日 起至 111年 05月 31日止

製表日期：民國 111年06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	128,214					1,633	4	126,581
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		29,843,414			83,802	273.08	29,759,612
機械及設備	件	137	1,048,794					26,822	137	1,021,972
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	2						2	
	其他	件	14	1,253,010	1	15,015		23,735	15	1,244,290
雜項設備	圖書	冊(套)	141						141	
	博物	件								
	其他	件	140	779,200				16,281	140	762,919
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		461	38,620,244	1	15,015			152,273	462	38,482,986

填表 覆核 主辦財產管理人員 主辦主計人員 機關首長

總務主任 張功亭

總務主任 張功亭

澎湖縣立赤崁國小
校長 張功亭

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5月

製表人員：田嘉瑜

TEL:06-9279293