

代號:07025

澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學


會計月報

中華民國 112年1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 112 年 1 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 112 年 1 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	36,721,000	9,297,000	9,297,000			9,297,000	9,297,000		
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	36,606,000	9,297,000	9,297,000			9,297,000	9,297,000		
公庫撥款收入	35,020,000	9,174,000	9,174,000			9,174,000	9,174,000		
政府其他撥入收入	1,586,000	123,000	123,000			123,000	123,000		
教學收入	114,000								
學雜費收入	114,000								
基金用途	36,720,000	4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68	4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68
國民教育計畫	36,661,000	4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68	4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68
其他	36,661,000	4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68	4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68
建築及設備計畫	59,000								
購建固定資產	59,000								
本期賸餘(短絀)	1,000	4,525,546		4,525,546		4,525,546		4,525,546	
期初基金餘額	3,811,815					1,791,320	3,811,815	-2,020,495	-53.01
解繳公庫									
期末基金餘額	3,812,815					6,316,866	3,811,815	2,505,051	65.72

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 112 年 1 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	
		本月數						本月數	本月數
國民教育計畫		本月數				4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68
		累計數				4,771,454	9,297,000	-4,525,546	-48.68

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 112 年 1 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	88,194,109	47,241,703	420,000		192,740	41,179,666
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	10,528,854			1,633	113,513
房屋及建築	54,277,228	23,086,148			88,015	31,103,065
機械及設備	5,152,903	4,154,143	420,000		52,490	1,366,270
交通及運輸設備	3,204,419	2,128,004			23,984	1,052,431
雜項設備	9,347,947	7,344,554			26,618	1,976,775
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 112 年 1 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 112 年 1 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

平衡表

中華民國112年1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	56,302,252	100.00	負債	2	8,805,720	15.64
流動資產	11	15,121,586	26.86	流動負債	21	8,805,720	15.64
現金	1101	15,121,586	26.86	應付款項	2102	8,805,720	15.64
銀行存款	110102	15,091,586	26.80	應付代收款	210203	8,805,720	15.64
銀行存款-縣庫存款	110102-1	6,286,866	11.17	淨資產	3	47,496,532	84.36
銀行存款-保管款	110102-2	1,754,720	3.12	淨資產	31	47,496,532	84.36
銀行存款-定期存款	110102-3	7,050,000	12.52	淨資產	3101	47,496,532	84.36
零用及週轉金	110103	30,000	0.05	累積餘額	310101	42,743,726	75.92
固定資產	14	41,179,666	73.14	本期賸餘	310102	4,752,806	8.44
土地	1401	5,567,612	9.89	合計：		56,302,252	
土地	140101	5,567,612	9.89				
土地改良物	1402	113,513	0.20				
土地改良物	140201	10,644,000	18.91				
累計折舊-土地改良物	140202	-10,530,487	-18.70				
房屋建築及設備	1404	31,103,065	55.24				
房屋建築及設備	140401	54,277,228	96.40				

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二十九條後，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 — 澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

平衡表

中華民國112年1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	-23,174,163	-41.16				
機械及設備	1405	1,366,270	2.43				
機械及設備	140501	5,572,903	9.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,206,633	-7.47				
交通及運輸設備	1406	1,052,431	1.87				
交通及運輸設備	140601	3,204,419	5.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,151,988	-3.82				
雜項設備	1407	1,976,775	3.51				
雜項設備	140701	9,347,947	16.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,371,172	-13.09				
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：		56,302,252					

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二十九條後，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 — 澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,717,000	9,717,000
政府撥入收入	9,297,000	9,297,000
公庫撥款收入	9,174,000	9,174,000
政府其他撥入收入	123,000	123,000
其他收入	420,000	420,000
受贈收入	420,000	420,000
支出	4,964,194	4,964,194
人事支出	4,693,704	4,693,704
人事支出	4,693,704	4,693,704
業務支出	77,750	77,750
業務支出	77,750	77,750
折舊、折耗及攤銷	192,740	192,740
固定資產折舊	192,740	192,740
本期賸餘(短絀)	4,752,806	4,752,806
期初淨資產		42,743,726
解繳公庫		
期末淨資產		47,496,532

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—澎湖縣白沙鄉赤崁國民小學

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	9,297,000	420,000	9,717,000	收入
政府撥入收入	9,297,000		9,297,000	政府撥入收入
其他收入		420,000	420,000	其他收入
基金用途	4,771,454	192,740	4,964,194	支出
用人費用	4,693,704		4,693,704	人事支出
服務費用	75,750	2,000	77,750	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		192,740	192,740	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,525,546	227,260	4,752,806	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,791,320	40,952,406	42,743,726	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,316,866	41,179,666	47,496,532	期末淨資產

註：192,740為折舊

420,000為補助購置固定資產

澎湖縣地方教育發展基金

庫款支付差額解釋表

中華民國112年1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			1,791,320					1,791,320					
	基金來源	9,297,000	9,297,000	9,297,000	-	-	-	9,297,000	9,297,000	-	0.00%	-		
	454 利息收入	-	-	-				-	-	-	0.00%			
	462 縣(市)庫撥款收入	9,174,000	9,174,000	9,174,000				9,174,000	9,174,000	-	0.00%			
	46Y 其它政府收入	123,000	123,000	123,000				123,000	123,000					
	4S1 學雜費收入	-	-	-				-	-	-	0.00%			
	其他收入													
	基金用途	9,297,000	4,771,454	4,771,454	-	-	4,525,546	4,801,454	4,801,454	4,525,546	94.25%			
1	用人費用	9,136,000	4,693,704	4,693,704			4,442,296	4,693,704	4,693,704	4,442,296	48.62%	-		
2	服務費用	126,000	75,750	75,750			50,250	75,750	75,750	50,250	39.88%	-	c	
3	材料及用品費	25,000	-	-			25,000	-	-	25,000	100.00%	-	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5I6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			-	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	
		-	-	-			-	-	-	-		-		
	零用及週轉金						-	30,000	30,000	-		-	30,000	零用金
							-	-	-	-		-		
	本期賸餘	-	4,525,546	6,316,866	-	-	-	4,495,546	6,286,866	-	-94.25%	-		

製表

蔡育田

會計

蔡育田

機關長官

蔡育田

※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.樽節支出。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.預算分配與計畫不肖。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

112/01/01-112/01/31

列印日期：112/02/01


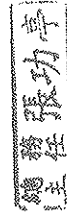


頁次：1/1

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
112507025800301	301地方教育基金					上期結餘		1,791,320	0	1,791,320
112507025800301	301地方教育基金	112/01/03			9,297,000	收入數		11,088,320	0	11,088,320
112507025800301	301地方教育基金	112/01/03	00001	0100033		支付數	1,654,865	11,088,320	1,654,865	9,433,455
112507025800301	301地方教育基金	112/01/03	00004	0100159		支付數	265,023	11,088,320	1,919,888	9,168,432
112507025800301	301地方教育基金	112/01/03	00005	0100218		支付數	196,304	11,088,320	2,116,192	8,972,128
112507025800301	301地方教育基金	112/01/03	00003	0100254		支付數	149,978	11,088,320	2,266,170	8,822,150
112507025800301	301地方教育基金	112/01/03	00002	0100261		支付數	8,520	11,088,320	2,274,690	8,813,630
112507025800301	301地方教育基金	112/01/06	00006	0100337		支付數	4,898	11,088,320	2,279,588	8,808,732
112507025800301	301地方教育基金	112/01/10	00007	0100465		支付數	85,180	11,088,320	2,364,768	8,723,552
112507025800301	301地方教育基金	112/01/10	00010	0100469		支付數	30,000	11,088,320	2,394,768	8,693,552
112507025800301	301地方教育基金	112/01/12	00009	0100662		支付數	2,392,926	11,088,320	4,787,694	6,300,626
112507025800301	301地方教育基金	112/01/12	00008	0100706		支付數	2,000	11,088,320	4,789,694	6,298,626
112507025800301	301地方教育基金	112/01/18	00015	0101016		支付數	4,704	11,088,320	4,794,398	6,293,922
112507025800301	301地方教育基金	112/01/30	00017	0101205		支付數	7,056	11,088,320	4,801,454	6,286,866
	小計				9,297,000		4,801,454			

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 112 年 1 月 31 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)				1,754,720
澎湖縣立赤崁國民小學代辦經費專戶094108			1,332,120	
赤崁國小午餐經費專戶094246			410,600	
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	
				41,227
加：未兌現支票(094108)				
文(冷氣專戶)電費補助款賸餘款繳回	111/12/21	FB866456	23,369	
辛麗勤老師(111年12月份鐘點費)	112.1.4	FB866468	5,376	
陳沛瑜老師(111年12月份鐘點費)	112.1.4	FB866469	12,146	
推動中小學數位學習精進方案減課鐘點費賸餘款繳回	112.1.13	FB866477	336	
				18,933
加：未兌現支票(094246)				
支111年8月至12月廚工薪資補助款第1次撥款賸餘款繳回	112.1.7	FB866018	716	
支午餐蔬菜等	111.1.9	FB866019	18,217	
				1,814,880
公庫結存				
澎湖縣立赤崁國民小學代辦經費專戶094108			1,373,347	
赤崁國小午餐經費專戶094246			429,533	
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：  主管：  會計：  校長： 

業務交易
代號 76

澎湖縣農會

支票存款對帳單

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: 日期: 送日: 日期:

編號: 094108

戶名: 澎湖縣白沙鄉新成國民小學

電話: 06-3331043

認 A 0112 0 1120131 1671 04 00 15:53 094108

11201011120131 連號驗 01

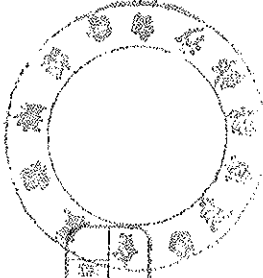
欄 處理序號 狀況 處理日期 交易代號 操作主管 時間 全 銀 號 起 日 訖 日 戶 名 頁 數

No	交易日期	序號	摘要	摘要號碼	支出金額	存入金額	餘 額	備 註
1	112010	0000	開戶	0040244		186,304.0	2,368,677.0	開戶
2	112010	0000	匯票	0040244		11,034.0	2,357,643.0	存款
3	112010	0038	匯票	0666461	43,316.0		2,314,327.0	存款
4	112010	0039	匯票	0666462	775,830.0		1,538,497.0	存款
5	112010	0070	匯票	0666464	12,011.0		1,526,486.0	存款
6	112010	0071	匯票	0666465		7,250.0	1,533,736.0	存款
7	112010	0074	匯票	0666463	4,032.0		1,529,704.0	存款
8	112010	0030	匯票	0666466	20,000.0		1,509,704.0	存款
9	112010	0024	匯票	0666467		4,948.0	1,514,652.0	存款
10	112010	0034	匯票	0666467	520.0		1,514,132.0	存款
11	112011	0000	匯票	0040244		30,000.0	1,544,132.0	存款
12	112011	0023	匯票	0666460	28,824.0		1,515,308.0	存款
13	112011	0000	匯票	0040244		83,445.0	1,630,002.0	存款
14	112011	0042	匯票	0666471	26,300.0		1,603,702.0	存款
15	112011	0043	匯票	0666470	25,500.0		1,578,202.0	存款
16	112011	0040	匯票	0666472	35,716.0		1,542,486.0	存款
17	112011	0003	匯票	0666473	18,144.0		1,524,342.0	存款
18	112011	0059	匯票	0666476	5,712.0		1,518,630.0	存款
19	112011	0123	1-C 購	0666476		5,300.0	1,523,930.0	存款
20	112011	0093	現金	0666473	30,000.0		1,493,930.0	存款
21	112011	0031	匯票	0666474	83,445.0		1,410,485.0	存款
22	112013	0023	匯票			1,682.0	1,412,167.0	存款
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								

97707NGT 共肆張(含立)

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: 09224616 戶名: 赤崁國小午線經營專戶

電話: 9331048

認 證
 A 0112 0 1120131 1671 04 00 15:55 094246 11201011120131 赤崁國小
 機 處理序號 款別 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	摘要號碼	支出金額	存入金額	餘 額	備 註
1	112010	00000000	現金	0000010	41,458.0		484,433.00	
2	112010	00000000	轉帳	0020224		2,100.0		
3	112010	00000041	轉帳	0000017	9,544.0		480,533.00	
4	112011	00104	轉帳	0000021	1,824.0		480,535.00	
5	112011	0020	現金	0000022	48,048.0		485,171.00	
6	112011	0033	轉帳	0000020	7,580.0		487,122.00	
7							480,533.00	
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								

核 章
 經 辦



餘額查詢

列印日期：2023/02/01

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 112年 01月 01日 起至 112年 01月 31日止

製表日期：民國 112年02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	115,146					1,633	4	113,513
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	31,191,080					88,015	273.08
機械及設備	件	108	998,760	1	420,000			52,490	109	1,366,270
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	2						2	
	其他	件	15	1,076,415					23,984	15
雜項設備	圖書	冊(套)	142						142	
	博物	件								
	其他	件	104	2,003,393					26,618	104
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		398	40,952,406	1	420,000			192,740	399	41,179,666

填表 總務主任 張功亭

覆核

主辦財產管理人員

總務主任 張功亭

主辦主計人員

張功亭

機關首長

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：112年1月

製表人員：田嘉瑜

TEL:06-9279293