

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會 計 月 報

中華民國 114年1月

主辦會計人員

任
會計
歐鞠樺

基金主持人

澎湖縣白沙鄉
王雅嫻

澎湖縣地方教育發展基金-鳥嶼國民小學
目錄

中華民國114年1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- 3頁
三、收入支出表	第 4- 4頁

乙、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	第 5- 5頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6- 7頁
三、購固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8- 9頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第10 -10頁
二、庫款支付差額解釋表（附對帳單）	第11-12頁
三、專戶存款差額解釋表（附對帳單）	第13-19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 114 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	20,345,000	5,796,000	5,796,000			5,796,000	5,796,000		
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	20,182,000	5,796,000	5,796,000			5,796,000	5,796,000		
公庫撥款收入	20,110,000	5,760,000	5,760,000			5,760,000	5,760,000		
政府其他撥入收入	72,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
教學收入	161,000								
學雜費收入	161,000								
基金用途	20,466,000	3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69	3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69
國民教育計畫	20,445,000	3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69	3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69
其他	20,445,000	3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69	3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69
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	2,300,344		2,300,344		2,300,344		2,300,344	
期初基金餘額	3,790,491					5,369,040	3,790,491	1,578,549	41.64
解繳公庫									
期末基金餘額	3,669,491					7,669,384	3,790,491	3,878,893	102.33

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114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	28,702,878	100.00	負 債	2	5,165,637	18.00
流動資產	11	12,835,021	44.72	流動負債	21	5,160,773	17.98
現金	1101	12,835,021	44.72	應付款項	2102	5,160,773	17.98
銀行存款	110102	12,805,021	44.61	應付代收款	210203	5,160,773	17.98
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,639,384	26.62	其他負債	28	4,864	0.02
銀行存款-保管款	110102-2	5,165,637	18.00	什項負債	2801	4,864	0.02
零用及週轉金	110103	30,000	0.10	暫收及待結轉帳項	280108	4,864	0.02
固定資產	14	15,867,857	55.28	淨資產	3	23,537,241	82.00
土地	1401	35,600	0.12	淨資產	31	23,537,241	82.00
土地	140101	35,600	0.12	淨資產	3101	23,537,241	82.00
土地改良物	1402	8,820	0.03	累積餘額	310101	21,324,970	74.30
土地改良物	140201	881,990	3.07	本期賸餘	310102	2,212,271	7.71
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.04	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	11,637,400	40.54	合計：		28,702,878	
房屋建築及設備	140401	18,814,776	65.55				

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

平衡表

中華民國114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	-7,177,376	-25.01				
機械及設備	1405	1,495,666	5.21				
機械及設備	140501	3,532,594	12.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,036,928	-7.10				
交通及運輸設備	1406	122,379	0.43				
交通及運輸設備	140601	583,550	2.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-461,171	-1.61				
雜項設備	1407	2,567,992	8.95				
雜項設備	140701	6,918,889	24.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,350,897	-15.16				
合計：		28,702,878					

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,853,600	5,853,600
政府撥入收入	5,796,000	5,796,000
公庫撥款收入	5,760,000	5,760,000
政府其他撥入收入	36,000	36,000
受贈收入	57,600	57,600
支出	3,641,329	3,641,329
人事支出	3,425,861	3,425,861
人事支出	3,425,861	3,425,861
業務支出	69,795	69,795
業務支出	69,795	69,795
財產損失	132	132
財產交易損失	132	132
折舊、折耗及攤銷	145,541	145,541
固定資產折舊	145,541	145,541
本期賸餘（短絀）	2,212,271	2,212,271
期初淨資產		21,324,970
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,537,241

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

5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69
		累計數				3,495,656	5,796,000	-2,300,344	-39.69

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

6

資本資產明細表

中華民國 114 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	30,722,949	14,767,019	57,600	13,150	132,523	15,867,857
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	18,757,176	7,141,068	57,600		36,308	11,637,400
機械及設備	3,545,744	2,011,879		13,150	25,049	1,495,666
交通及運輸設備	583,550	456,334			4,837	122,379
雜項設備	6,918,889	4,284,568			66,329	2,567,992
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—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

7

資本資產明細表

中華民國 114 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：

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 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	5,796,000	57,600	5,853,600	收入
政府撥入收入	5,796,000		5,796,000	政府撥入收入
其他收入		57,600	57,600	其他收入
基金用途	3,495,656	145,673	3,641,329	支出
用人費用	3,425,861		3,425,861	人事支出
服務費用	69,795		69,795	業務支出
		132	132	財產損失
		145,541	145,541	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,300,344	-88,073	2,212,271	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,369,040	15,955,930	21,324,970	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	7,669,384	15,867,857	23,537,241	期末淨資產

註：其他收入調整數57,600係固定資產之受贈收入。折舊、折耗攤銷調整數145,541元係固定資產提列折舊。

291,840

澎湖縣地方教育發展基金
庫款支付差額解釋表
中華民國114年1月31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				5,369,040						5,369,040				
	基金來源	5,796,000	-	5,796,000	5,796,000		-	-	-	5,796,000	5,796,000	-		-	
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	36,000	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	5,760,000	-	5,760,000	5,760,000				-	5,760,000	5,760,000	-			
5	4S1學雜費收入	-	-	-	-				-	-	-	-			
6	4YY雜項收入		-		-				-	-	-				
	基金用途	5,796,000	-	3,495,656	3,495,656		-	-	2,300,344	3,495,656	3,495,656	2,300,344			
1	用人費用	5,472,000		3,425,861	3,425,861				2,046,139	3,425,861	3,425,861	2,046,139	37.39%	-	a
2	服務費用	277,000		69,795	69,795				207,205	69,795	69,795	207,205	74.80%	-	c
3	材料及用品費	41,000		-	-				41,000	-	-	41,000	100.00%	-	c
4	租金、償債與利息	-		-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳納	-		-	-				-	-	-	-		-	
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	6,000		-	-				6,000	-	-	6,000	100.00%	-	c
SM	514購置機械設備	-							-	-	-	-		-	
	516購置什項設備	-							-	-	-	-		-	
	本期賸餘		-	2,300,344	7,669,384	30,000	-	-		2,300,344	7,639,384			-	

製表

兼任會計 歐鞠樺

會計

兼任會計 歐鞠樺

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
114/01/01-114/01/31

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

列印日期：114/02/04

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
114507027800301	301地方教育基金					上期結餘		5,369,040	0	5,369,040
114507027800301	301地方教育基金	114/01/02	14171740127283		5,760,000	收入數		11,129,040	0	11,129,040
114507027800301	301地方教育基金	114/01/02	14171740127283		36,000	收入數		11,165,040	0	11,165,040
114507027800301	301地方教育基金	114/01/02	00001	0100119		支付數	911,682	11,165,040	911,682	10,253,358
114507027800301	301地方教育基金	114/01/02	00002	0100153		支付數	11,324	11,165,040	923,006	10,242,034
114507027800301	301地方教育基金	114/01/02	00003	0100216		支付數	120,813	11,165,040	1,043,819	10,121,221
114507027800301	301地方教育基金	114/01/08	00004	0100481		支付數	103,495	11,165,040	1,147,314	10,017,726
114507027800301	301地方教育基金	114/01/16	00005	0100866		支付數	1,284,486	11,165,040	2,431,800	8,733,240
114507027800301	301地方教育基金	114/01/17	00006	0101119		支付數	30,000	11,165,040	2,461,800	8,703,240
114507027800301	301地方教育基金	114/01/22	00007	0101434		支付數	2,612	11,165,040	2,464,412	8,700,628
114507027800301	301地方教育基金	114/01/24	00008	0101690		支付數	1,061,244	11,165,040	3,525,656	7,639,384
	小計				5,796,000		3,525,656			

中華民國114年1月31日

出納 主管 會計 校長

教師兼代
出納 李一華

教師兼代
總務主任 歐陽正

任
會計 歐鞠樺

鄧潤詩白少卿
校長 王雅嫻

交易明細查詢

列印日期：2025/02/04

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	2025/01/01 - 2025/01/31		

筆次	交易日期	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	對方帳號			備 註
1	2025/01/02			112,413.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,731,714.00		匯入 澎湖縣政府
2	2025/01/02	0528606	9,438.00		000	3,722,276.00		本交
3	2025/01/02	0528601	88,552.00		000	3,633,724.00		轉帳
4	2025/01/02	0524098	22,989.00		000	3,610,735.00		轉帳
5	2025/01/02	0524099	47,685.00		000	3,563,050.00		轉帳
6	2025/01/02	0524096	32,814.00		000	3,530,236.00		轉帳
7	2025/01/02	0524095	95,817.00		000	3,434,419.00		轉帳
8	2025/01/02	0524100	22,530.00		000	3,411,889.00		轉帳
9	2025/01/02	0524093	95,571.00		000	3,316,318.00		轉帳
10	2025/01/02	0524094	32,566.00		000	3,283,752.00		轉帳
11	2025/01/03	0528611	9,400.00		000	3,274,352.00		本交
12	2025/01/03	0528610	13,100.00		000	3,261,252.00		本交
13	2025/01/03	0528603	9,790.00		000	3,251,462.00		本交
14	2025/01/03	0528602	51,885.00		000	3,199,577.00		本交
15	2025/01/03	0524088	3,811.00		000	3,195,766.00		本交
16	2025/01/06	0524092	39,242.00		000	3,156,524.00		本交
17	2025/01/07	0528609	5,000.00		000	3,151,524.00		本交
18	2025/01/08			103,495.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,255,019.00		匯入 澎湖縣政府

19	2025/01/08	0528605	72,329.00		000	3,182,690.00	轉帳
20	2025/01/09	0512297	6,540.00		000	3,176,150.00	轉帳
21	2025/01/10	0528607	1,000.00		000	3,175,150.00	本交
22	2025/01/13			497,806.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,672,956.00	匯入 澎湖縣政府
23	2025/01/14	0528615	10,752.00		000	3,662,204.00	本交
24	2025/01/16			28,364.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,690,568.00	匯入 澎湖縣政府
25	2025/01/16	0528616	30,000.00		000	3,660,568.00	現金
26	2025/01/17			20,000.00	000	3,680,568.00	轉帳 其禾實業
27	2025/01/17			30,000.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,710,568.00	匯入 澎湖縣政府
28	2025/01/17	0528618	5,040.00		000	3,705,528.00	本交
29	2025/01/17	0528614	21,793.00		000	3,683,735.00	本交
30	2025/01/17	0528630	57,600.00		000	3,626,135.00	轉帳
31	2025/01/20	0528619	45,833.00		000	3,580,302.00	本交
32	2025/01/20	0528620	72,020.00		000	3,508,282.00	本交
33	2025/01/20	0528629	6,000.00		000	3,502,282.00	本交
34	2025/01/21	0528631	6,720.00		000	3,495,562.00	本交
35	2025/01/22	0528617	1,680.00		000	3,493,882.00	轉帳
36	2025/01/24			113,750.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	3,607,632.00	匯入 澎湖縣政府

交易明細查詢

列印日期：2025/02/04

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳 號	024-038-00342-1 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2025/01/01 - 2025/01/31		

筆次	交易日期	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	對方帳號			備 註
1	2025/01/02			8,400.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,107,132.00		匯入 澎湖縣政府
2	2025/01/02	0512171	20,318.00		000	1,086,814.00		本交
3	2025/01/02	0512172	21,777.00		000	1,065,037.00		本交
4	2025/01/02	0512170	27,043.00		000	1,037,994.00		本交
5	2025/01/02	0512173	13,180.00		000	1,024,814.00		轉帳
6	2025/01/02	0512175	13,180.00		000	1,011,634.00		轉帳
7	2025/01/09	0512162	2,400.00		000	1,009,234.00		本交
8	2025/01/16			18,000.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,027,234.00		匯入 澎湖縣政府
9	2025/01/17			217,734.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,244,968.00		匯入 澎湖縣政府
10	2025/01/17	0512179	11,250.00		000	1,233,718.00		本交
11	2025/01/20	0512181	25,163.00		000	1,208,555.00		本交
12	2025/01/20	0512182	30,195.00		000	1,178,360.00		本交
13	2025/01/21			357,048.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,535,408.00		匯入 澎湖縣政府

14	2025/01/21			✓ 1,680.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,537,088.00		匯入 澎湖縣政府
15	2025/01/22	0512180	50,521.00		000	1,486,567.00		轉帳
16	2025/01/23			89,100.00 ✓	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,575,667.00		匯入 澎湖縣政府
17	2025/01/23	0512178	4,372.00		000	1,571,295.00		本交
18	2025/01/23	0512177	7,817.00		000	1,563,478.00		本交
19	2025/01/23	0512176	67,473.00		000	1,496,005.00		本交

餘額查詢

列印日期：2025/02/06

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學
帳 號	024-038-00371-3 臺灣銀行澎湖分行
幣 別	新臺幣
帳戶餘額	62,000.00
可用餘額	62,000.00
未可抵用餘額	0.00
次日帳金額	0.00

376569724Y 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學 財產分類量值統計表

中華民國 114年01月01日 起至 114年01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	11				11
	面 積	2,397.15				2,397.15
	價 值	11,616,108	57,600		36,308	11,637,400
三.機 械 及 設 備	數 量	94		1		93
	價 值	1,533,865		132	38,067	1,495,666
四.交通及運輸設備	數 量	14				14
	價 值	127,216			4,837	122,379
五.雜 項 設 備	數 量	1,496				1,496
	價 值	2,634,321			66,329	2,567,992
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	15,955,930	57,600	132	145,541	15,867,857
合 計	總 值	15,955,930	57,600	132	145,541	15,867,857

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

兼任會計
歐翰樺

機關首長

澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長王雅嫻