

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 114 年 9 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114年9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 2-3 頁
三、收入支出表	第 4-5 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 14-20 頁
四、財產增減結存表	第 21-21 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 9 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	366,000	442,000	-76,000	-17.19	15,513,082	15,556,000	-42,918	-0.28
財產收入	2,000					13,747	2,000	11,747	587.35
利息收入	2,000					13,747	2,000	11,747	587.35
政府撥入收入	20,182,000	366,000	366,000			15,393,000	15,393,000		
公庫撥款收入	20,110,000	366,000	366,000			15,321,000	15,321,000		
政府其他撥入收入	72,000					72,000	72,000		
教學收入	161,000		76,000	-76,000	-100.00	63,000	161,000	-98,000	-60.87
學雜費收入	161,000		76,000	-76,000	-100.00	63,000	161,000	-98,000	-60.87
其他收入						43,335		43,335	
雜項收入						43,335		43,335	
基金用途	20,466,000	2,493,296	1,368,000	1,125,296	82.26	15,087,609	17,407,000	-2,319,391	-13.32
國民教育計畫	20,445,000	2,493,296	1,368,000	1,125,296	82.26	15,087,609	17,386,000	-2,298,391	-13.22
其他	20,445,000	2,493,296	1,368,000	1,125,296	82.26	15,087,609	17,386,000	-2,298,391	-13.22
建築及設備計畫	21,000						21,000	-21,000	-100.00
購建固定資產	21,000						21,000	-21,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-121,000	-2,127,296	-926,000	-1,201,296	129.73	425,473	-1,851,000	2,276,473	-122.99
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					5,794,513	1,939,491	3,855,022	198.76

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9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	25,309,032	100.00	負 債	2	4,263,362	16.85
流動資產	11	9,996,635	39.50	流動負債	21	4,263,362	16.85
現金	1101	9,996,635	39.50	應付款項	2102	4,263,362	16.85
銀行存款	110102	9,966,635	39.38	應付代收款	210203	4,263,362	16.85
銀行存款-縣庫存款	110102-1	5,764,513	22.78	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,202,122	16.60	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.12	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	15,251,157	60.26	淨資產	3	21,045,670	83.15
土地	1401	35,600	0.14	淨資產	31	21,045,670	83.15
土地	140101	35,600	0.14	淨資產	3101	21,045,670	83.15
土地改良物	1402	8,820	0.03	累積餘額	310101	21,324,970	84.26
土地改良物	140201	881,990	3.48	本期短絀	310103	-279,300	-1.10
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.45	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	11,344,027	44.82	合計：		25,309,032	
房屋建築及設備	140401	17,618,080	69.61				

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9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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,274,053	-24.79				
機械及設備	1405	1,542,713	6.10				
機械及設備	140501	3,458,036	13.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,915,323	-7.57				
交通及運輸設備	1406	83,462	0.33				
交通及運輸設備	140601	488,300	1.93				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-404,838	-1.60				
雜項設備	1407	2,236,535	8.84				
雜項設備	140701	6,269,602	24.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,033,067	-15.94				
其他資產	18	61,240	0.24				
什項資產	1801	61,240	0.24				
暫付及待結轉帳項	180105	61,240	0.24				
合計：		25,309,032					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	366,000	16,062,552
財產收益		13,747
財產孳息收入		13,747
政府撥入收入	366,000	15,393,000
公庫撥款收入	366,000	15,321,000
政府其他撥入收入		72,000
教學收入		63,000
學雜費收入		63,000
其他收入		592,805
受贈收入		549,470
雜項收入		43,335
支出	2,628,615	16,341,852
人事支出	2,343,672	14,299,227
人事支出	2,343,672	14,299,227
業務支出	149,624	780,282
業務支出	149,624	780,282
財產損失		1,509
財產交易損失		1,509
折舊、折耗及攤銷	135,319	1,252,734
固定資產折舊	135,319	1,252,734
其他支出		8,100
其他支出		8,100

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,262,615	-279,300
期初淨資產		21,324,970
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,045,670

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 114 年 9 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				2,493,296	1,368,000	1,125,296	82.26
		累計數				15,087,609	17,386,000	-2,298,391	-13.22
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	21,000	-21,000	-100.00

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

7

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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	737,530	2,708,871	-1,266,568	15,251,157
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	1,196,696	-867,015	11,344,027
機械及設備	3,545,744	2,011,879	402,000	489,708	-96,556	1,542,713
交通及運輸設備	583,550	456,334		95,250	-51,496	83,462
雜項設備	6,918,889	4,284,568	277,930	927,217	-251,501	2,236,535
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

8

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 9 月份

10

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		21,000			21,000	21,000					-21,000	-100.00		

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 114 年 1 月 1 日 至 9 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	15,513,082	549,470	16,062,552	收入
財產收入	13,747		13,747	財產收益
政府撥入收入	15,393,000		15,393,000	政府撥入收入
教學收入	63,000		63,000	教學收入
其他收入	43,335	549,470	592,805	其他收入
基金用途	15,087,609	1,254,243	16,341,852	支出
用人費用	14,299,227		14,299,227	人事支出
服務費用	689,553	90,729	780,282	業務支出
材料及用品費	90,729	-90,729		
		1,509	1,509	財產損失
		1,252,734	1,252,734	折舊、折耗及攤銷
其他	8,100		8,100	其他支出
本期賸餘(短絀)	425,473	-704,773	-279,300	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	5,794,513	15,251,157	21,045,670	期末淨資產

註： 其他收入調整數549,470元係固定資產之受贈收入。
 財產損失調整數1,509元係固定資產之報廢損失。
 折舊、折耗攤銷調整數1,252,734元係固定資產提列折舊。

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9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				5,369,040						5,369,040				
	基金來源	16,482,000	15,103,747	366,000	15,513,082		-	-	914,253	366,000	15,513,082	914,253		-	
1	431服務收入	-	-	-	-				-	-	-	-			
2	454 利息收入	2,000	13,747	-	13,747			-	11,747	-	13,747	- 11,747			
3	46Y政府收入	72,000	72,000	-	72,000				-	-	72,000	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	16,247,000	14,955,000	366,000	15,321,000				926,000	366,000	15,321,000	926,000			
5	4S1學雜費收入	161,000	63,000	-	63,000				98,000	-	63,000	98,000			
6	4YY雜項收入	-	43,335	-	43,335				-	-	43,335	-			
	基金用途	17,407,000	12,594,313	2,493,296	15,087,609		-	-	2,319,391	2,493,296	15,087,609	2,319,391			
1	用人費用	16,416,000	11,955,555	2,343,672	14,299,227				2,116,773	2,343,672	14,299,227	2,116,773	12.89%	-	a
2	服務費用	831,000	553,479	136,074	689,553				141,447	136,074	689,553	141,447	17.02%	-	c
3	材料及用品費	121,000	77,179	13,550	90,729				30,271	13,550	90,729	30,271	25.02%	-	c
4	租金、償債與利息	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳	-	-	-	-				-	-	-	-		-	
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	18,000	8,100		8,100				9,900	-	8,100	9,900	55.00%	-	c
5M	514購置機械設備	21,000							21,000	-	-	21,000		-	
	516購置什項設備	-							-		-	-		-	
	本期賸餘		2,509,434	- 2,127,296	5,794,513	30,000	-	-	-	- 2,127,296	5,764,513			-	

製表

會計陳美葵

會計

會計陳美葵

機關長官

澎湖縣白沙鄉王雅娟

※賸餘原因分析，支出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

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

114/09/01-114/09/30

列印日期：114/10/05

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
114507027800301	301地方教育基金					上期結餘		20,516,122	12,624,313	7,891,809
114507027800301	301地方教育基金	114/09/01	00063	0900106		支付數	11,324	20,516,122	12,635,637	7,880,485
114507027800301	301地方教育基金	114/09/01	00062	0900186		支付數	1,051,708	20,516,122	13,687,345	6,828,777
114507027800301	301地方教育基金	114/09/01	00064	0900187		支付數	12,000	20,516,122	13,699,345	6,816,777
114507027800301	301地方教育基金	114/09/01	00065	0900229		支付數	188,342	20,516,122	13,887,687	6,628,435
114507027800301	301地方教育基金	114/09/02	00067	0900549		支付數	23,266	20,516,122	13,910,953	6,605,169
114507027800301	301地方教育基金	114/09/04	00068	0900754		支付數	61,000	20,516,122	13,971,953	6,544,169
114507027800301	301地方教育基金	114/09/05	14176340134841		366,000	收入數		20,882,122	13,971,953	6,910,169
114507027800301	301地方教育基金	114/09/05	14176340134841		0	收入數		20,882,122	13,971,953	6,910,169
114507027800301	301地方教育基金	114/09/15	00069	0901592		支付數	6,800	20,882,122	13,978,753	6,903,369
114507027800301	301地方教育基金	114/09/26	00066	0902601		支付數	9,000	20,882,122	13,987,753	6,894,369
114507027800301	301地方教育基金	114/09/30	00070	0902776		支付數	1,129,856	20,882,122	15,117,609	5,764,513
	小計				366,000		2,493,296			

澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國114年9月30日

摘要	日期	公庫支票號數	金額
帳面結存(銀行存款-保管款)			小計
澎湖縣島嶼國民小學代辦經費專戶024038095147			3,019,471
澎湖縣島嶼國民小學午餐經費專戶024038003421			1,120,651
澎湖縣島嶼國民小學教育儲蓄專戶024038093713			62,000
一、代辦經費專戶			
加：未兌現支票(代辦經費專戶)			187,822
113學年度活化教學-贈餘款	8月1日	KB0763114	21,806
113學年度偏遠地區學校推動國小合理教師員額經費贈餘款	8月12日	KB0763123	124,402
114年9月水費	9月11日	KB0763154	1,411
114.08本土語指導員代理教師薪津	9月16日	KB0763155	40,203
			總計
			4,202,122

[illegible]

其他：

三、教育儲蓄戶專戶

加：未兌現支票

公庫結存（銀行存款-保管款）

澎湖縣烏嶼國民小學代辦經費專戶024038095147

澎湖縣馬公國民小學午餐經費專戶024038003421

澎湖縣鳥嶼國民小學教育儲蓄專戶024038093713

納出

電先夏納教師兼出

生

四

正陽歐代主任兼教務總



모자



保

三

喜

校

和

11

海

五

白沙

三

五



1

1

L



Super Solution



臺灣銀行

交易明細查詢

列印日期：2025/10/04

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	2025/09/01 - 2025/09/30		

筆次	交易日期	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	2025/09/04	0528939	13,873.00		000	1,017,995.00		轉帳	
2	2025/09/04			1,228.00	000	1,019,223.00		現金	
3	2025/09/09			11,900.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,031,123.00		匯入 澎湖縣政府	
4	2025/09/11			11,280.00	000	1,042,403.00		現金	
5	2025/09/12	0528943	1,151.00		000	1,041,252.00		本交	
6	2025/09/12	0528941	1,330.00		000	1,039,922.00		本交	
7	2025/09/12	0528940	212.00		000	1,039,710.00		本交	
8	2025/09/12	0528942	1,151.00		000	1,038,559.00		本交	
9	2025/09/12	0528944	7,520.00		000	1,031,039.00		本交	
10	2025/09/18			94,092.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,125,131.00		匯入 澎湖縣政府	
11	2025/09/30			9,100.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,134,231.00		匯入 澎湖縣政府	



Super Solution



臺灣銀行

交易明細查詢

列印日期：2025/10/04

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳號	024-038-09514-7 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2025/09/01 - 2025/09/30		

筆次	交易日期	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	2025/09/01			20,648.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,133,685.00		匯入	澎湖縣政府
2	2025/09/01			188,342.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,322,027.00		匯入	澎湖縣政府
3	2025/09/01	0763146	127,269.00		000	3,194,758.00		轉帳	
4	2025/09/02			23,266.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,218,024.00		匯入	澎湖縣政府
5	2025/09/04	0763136	29,500.00		000	3,188,524.00		轉帳	
6	2025/09/04	0763135	33,000.00		000	3,155,524.00		轉帳	
7	2025/09/04	0763138	167,008.00		000	2,988,516.00		轉帳	
8	2025/09/04	0763139	32,820.00		000	2,955,696.00		轉帳	
9	2025/09/04	0763140	114,291.00		000	2,841,405.00		轉帳	
10	2025/09/04	0763141	22,790.00		000	2,818,615.00		轉帳	
11	2025/09/04	0763142	20,648.00		000	2,797,967.00		轉帳	
12	2025/09/04			17,750.00	000	2,815,717.00		現金	
13	2025/09/04	0763150	23,266.00		000	2,792,451.00		現金	
14	2025/09/05	0763137	108,175.00		000	2,684,276.00		本交	
15	2025/09/05	0763129	5,000.00		000	2,679,276.00		本交	

16	2025/09/05	0763131	50,000.00		000	2,629,276.00		本交
17	2025/09/05	0763130	11,632.00		000	2,617,644.00		本交
18	2025/09/05	0763132	20,000.00		000	2,597,644.00		本交
19	2025/09/05	0763133	30,000.00		000	2,567,644.00		本交
20	2025/09/05	0763134	37,500.00		000	2,530,144.00		本交
21	2025/09/05	0763147	672.00		000	2,529,472.00		本交
22	2025/09/05	0763145	2,857.00		000	2,526,615.00		本交
23	2025/09/05	0763144	10,496.00		000	2,516,119.00		本交
24	2025/09/05	0763148	5,760.00		000	2,510,359.00		本交
25	2025/09/09			375,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,885,359.00		匯入 澎湖縣政府
26	2025/09/10	0537144	1,644.00		000	2,883,715.00		轉帳
27	2025/09/10	0763143	42.00		000	2,883,673.00		轉帳
28	2025/09/12			14,112.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,897,785.00		匯入 澎湖縣政府
29	2025/09/12	0763153	12,160.00		000	2,885,625.00		本交
30	2025/09/12	0763149	400.00		000	2,885,225.00		本交
31	2025/09/15			100,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	2,985,225.00		匯入 澎湖縣政府
32	2025/09/25			74,000.00	000	3,059,225.00		轉帳
33	2025/09/30			111,068.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,170,293.00		匯入 澎湖縣政府
34	2025/09/30			20,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,190,293.00		匯入 澎湖縣政府
35	2025/09/30			17,000.00	004 臺灣銀行	3,207,293.00		匯入 澎湖縣政府

					0244 聯行 匯入			
--	--	--	--	--	---------------	--	--	--

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09月01日 起至 114年09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	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	7				7
	面 積	2,392.15				2,392.15
	價 值	11,380,241			36,214	11,344,027
三.機 械 及 設 備	數 量	94				94
	價 值	1,582,379			39,666	1,542,713
四.交通及運輸設備	數 量	13				13
	價 值	88,299			4,837	83,462
五.雜 項 設 備	數 量	1,930				1,930
	價 值	2,291,137			54,602	2,236,535
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	15,386,476			135,319	15,251,157
合 計	總 值	15,386,476			135,319	15,251,157

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

薛陳美華

機關首長

澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學校長 王雅嫻