

代號:07027

澎湖縣鳥嶼國民小學

會計月報

中華民國 114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-鳥嶼國民小學

目錄

中華民國114年5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 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	20,345,000	1,406,547	1,368,000	38,547	2.82	11,628,547	11,612,000	16,547	0.14
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	20,182,000	1,368,000	1,368,000			11,527,000	11,527,000		
公庫撥款收入	20,110,000	1,368,000	1,368,000			11,491,000	11,491,000		
政府其他撥入收入	72,000					36,000	36,000		
教學收入	161,000					63,000	85,000	-22,000	-25.88
學雜費收入	161,000					63,000	85,000	-22,000	-25.88
其他收入		38,547		38,547		38,547		38,547	
雜項收入		38,547		38,547		38,547		38,547	
基金用途	20,466,000	1,396,317	1,368,000	28,317	2.07	8,802,973	11,612,000	-2,809,027	-24.19
國民教育計畫	20,445,000	1,396,317	1,368,000	28,317	2.07	8,802,973	11,591,000	-2,788,027	-24.05
其他	20,445,000	1,396,317	1,368,000	28,317	2.07	8,802,973	11,591,000	-2,788,027	-24.05
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	10,230		10,230		2,825,574		2,825,574	
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					8,194,614	3,790,491	4,404,123	116.19

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	29,591,001	100.00	負 債	2	5,712,227	19.30
流動資產	11	13,906,841	47.00	流動負債	21	5,712,227	19.30
現金	1101	13,906,841	47.00	應付款項	2102	5,712,227	19.30
銀行存款	110102	13,876,841	46.90	應付代收款	210203	5,712,227	19.30
銀行存款-縣庫存款	110102-1	8,164,614	27.59	其他負債	28	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,712,227	19.30	什項負債	2801	0	0.00
零用及週轉金	110103	30,000	0.10	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
固定資產	14	15,684,160	53.00	淨資產	3	23,878,774	80.70
土地	1401	35,600	0.12	淨資產	31	23,878,774	80.70
土地	140101	35,600	0.12	淨資產	3101	23,878,774	80.70
土地改良物	1402	8,820	0.03	累積餘額	310101	21,324,970	72.07
土地改良物	140201	881,990	2.98	本期賸餘	310102	2,553,804	8.63
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-2.95	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	11,488,885	38.83	合計：		29,591,001	
房屋建築及設備	140401	18,626,716	62.95				

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	-7,137,831	-24.12				
機械及設備	1405	1,704,445	5.76				
機械及設備	140501	3,906,294	13.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,201,849	-7.44				
交通及運輸設備	1406	102,816	0.35				
交通及運輸設備	140601	562,550	1.90				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-459,734	-1.55				
雜項設備	1407	2,343,594	7.92				
雜項設備	140701	7,035,021	23.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,691,427	-15.85				
合計：		29,591,001					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,554,547	12,064,219
政府撥入收入	1,368,000	11,527,000
公庫撥款收入	1,368,000	11,491,000
政府其他撥入收入		36,000
教學收入		63,000
學雜費收入		63,000
其他收入	186,547	474,219
受贈收入	148,000	435,672
雜項收入	38,547	38,547
支出	1,537,611	9,510,415
人事支出	1,322,276	8,400,494
人事支出	1,322,276	8,400,494
業務支出	72,541	396,279
業務支出	72,541	396,279
財產損失	973	1,105
財產交易損失	973	1,105
折舊、折耗及攤銷	140,321	706,337
固定資產折舊	140,321	706,337
其他支出	1,500	6,200
其他支出	1,500	6,200
本期賸餘（短絀）	16,936	2,553,804
期初淨資產		21,324,970
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,878,774

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 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				1,396,317	1,368,000	28,317	2.07
		累計數				8,802,973	11,591,000	-2,788,027	-24.05
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—澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學

6

資本資產明細表

中華民國 114 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	30,722,949	14,767,019	623,732	298,510	596,992	15,684,160
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	188,060	-3,237	11,488,885
機械及設備	3,545,744	2,011,879	402,000	41,450	189,970	1,704,445
交通及運輸設備	583,550	456,334		21,000	3,400	102,816
雜項設備	6,918,889	4,284,568	164,132	48,000	406,859	2,343,594
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 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：

8

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 5 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		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

10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	11,628,547	435,672	12,064,219	收入
政府撥入收入	11,527,000		11,527,000	政府撥入收入
教學收入	63,000		63,000	教學收入
其他收入	38,547	435,672	474,219	其他收入
基金用途	8,802,973	707,442	9,510,415	支出
用人費用	8,400,494		8,400,494	人事支出
服務費用	367,726	28,553	396,279	業務支出
材料及用品費	28,553	-28,553		
		1,105	1,105	財產損失
		706,337	706,337	折舊、折耗及攤銷
其他	6,200		6,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,825,574	-271,770	2,553,804	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	8,194,614	15,684,160	23,878,774	期末淨資產

註：其他收入調整數435,672係固定資產之受贈收入。折舊、折耗攤銷調整數706,337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5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	11,612,000	10,159,000	1,469,547	11,628,547		-	-	-	1,469,547	11,628,547	-		-	
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	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	11,491,000	10,123,000	1,368,000	11,491,000				-	1,368,000	11,491,000	-			
5	4S1學雜費收入	85,000	-	63,000	63,000				22,000	63,000	63,000	22,000			
6	4YY雜項收入		-	38,547	38,547					38,547	38,547				
	基金用途	11,612,000	7,406,656	1,396,317	8,802,973		-	-	2,809,027	1,396,317	8,802,973	2,809,027			
1	用人費用	10,944,000	7,078,218	1,322,276	8,400,494				2,543,506	1,322,276	8,400,494	2,543,506	23.24%	-	a
2	服務費用	554,000	309,120	58,606	367,726				186,274	58,606	367,726	186,274	33.62%	-	c
3	材料及用品費	81,000	14,618	13,935	28,553				52,447	13,935	28,553	52,447	64.75%	-	c
4	租金、償債與利息	-		-	-				-	-	-	-		-	
6	稅捐、規費(強制費)與繳費費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-		-	-				-	-	-	-		-	
7		-		-	-				-	-	-	-			
8	短絀與賠償給付	-		-	-				-	-	-	-		-	
9	其他	12,000	4,700	1,500	6,200				5,800	1,500	6,200	5,800	48.33%	-	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		2,752,344	73,230	8,194,614	30,000	-	-		73,230	8,164,614			-	

製表

審計陳美蓁

會計

審計陳美蓁

機關長官

王雅嫻

※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.管繕工程結餘。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

114/05/01-114/05/31

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

列印日期：114/06/03

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		15,591,040	7,436,656	8,154,384
114507027800301	301地方教育基金	114/05/02	00035	0500176		支付數	172,997	15,591,040	7,609,653	7,981,387
114507027800301	301地方教育基金	114/05/02	00034	0500190		支付數	11,324	15,591,040	7,620,977	7,970,063
114507027800301	301地方教育基金	114/05/02	00036	0500234		支付數	11,418	15,591,040	7,632,395	7,958,645
114507027800301	301地方教育基金	114/05/07	14173840131121		1,368,000	收入數		16,959,040	7,632,395	9,326,645
114507027800301	301地方教育基金	114/05/07	14173840131121		0	收入數		16,959,040	7,632,395	9,326,645
114507027800301	301地方教育基金	114/05/08	14179240130778		38,547	收入數		16,997,587	7,632,395	9,365,192
114507027800301	301地方教育基金	114/05/09	00037	0500954		支付數	28,816	16,997,587	7,661,211	9,336,376
114507027800301	301地方教育基金	114/05/15	00038	0501469		支付數	3,896	16,997,587	7,665,107	9,332,480
114507027800301	301地方教育基金	114/05/15	00039	0501476		支付數	128,831	16,997,587	7,793,938	9,203,649
114507027800301	301地方教育基金	114/05/29	00041	0502711		支付數	1,039,035	16,997,587	8,832,973	8,164,614
	小計				1,406,547		1,396,317			

交易明細查詢

列印日期：2025/06/03

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	2025/05/01 - 2025/05/31		

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	2025/05/02			172,997.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,937,693.00		匯入	澎湖縣政府	
2	2025/05/02	0532819	58,814.00		000	4,878,879.00		本交		
3	2025/05/02	0532820	9,790.00		000	4,869,089.00		本交		
4	2025/05/02	0532822	300.00		000	4,868,789.00		本交		
5	2025/05/02	0532823	500.00		000	4,868,289.00		本交		
6	2025/05/05	0532821	38,869.00		000	4,829,420.00		本交		
7	2025/05/08			100,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,929,420.00		匯入	澎湖縣政府	
8	2025/05/08	0532829	22,530.00		000	4,906,890.00		轉帳		
9	2025/05/08	0532827	22,989.00		000	4,883,901.00		轉帳		
10	2025/05/08	0532826	158,054.00		000	4,725,847.00		轉帳		
11	2025/05/08	0532828	108,796.00		000	4,617,051.00		轉帳		
12	2025/05/08	0532834	10,000.00		000	4,607,051.00		轉帳		
13	2025/05/08	0532832	38,547.00		000	4,568,504.00		轉帳		
14	2025/05/08	0532836	28,816.00		000	4,539,688.00		現金		
15	2025/05/08			300.00	000	4,539,988.00		現金		
16	2025/05/08			104,600.00	000	4,644,588.00		轉帳		
17	2025/05/09			12,000.00	006 合作金庫商業 銀行 0000110871000883	4,656,588.00		ED轉 財團法人寶佳公益 慈善基金		

18	2025/05/09			28,816.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,685,404.00	匯入 澎湖縣政府
19	2025/05/09	0532841	5,000.00		000	4,680,404.00	本交
20	2025/05/09	0532840	5,040.00		000	4,675,364.00	本交
21	2025/05/12	0532825	30,900.00		000	4,644,464.00	本交
22	2025/05/13			34,284.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,678,748.00	匯入 澎湖縣政府
23	2025/05/13			6,250.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,684,998.00	匯入 澎湖縣政府
24	2025/05/15			1,500.00	000	4,686,498.00	現金
25	2025/05/15			5,638.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,692,136.00	匯入 澎湖縣政府
26	2025/05/16	0532830	287.00		000	4,691,849.00	本交
27	2025/05/16	0532831	144.00		000	4,691,705.00	本交
28	2025/05/16	0532833	450.00		000	4,691,255.00	本交
29	2025/05/16	0532837	4,800.00		000	4,686,455.00	本交
30	2025/05/16	0532843	2,000.00		000	4,684,455.00	本交
31	2025/05/16	0532842	9,744.00		000	4,674,711.00	本交
32	2025/05/19			73.00	000	4,674,784.00	現金
33	2025/05/20			13,440.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,688,224.00	匯入 澎湖縣政府
34	2025/05/20	0532844	11,428.00		000	4,676,796.00	本交
35	2025/05/20			20,000.00	624 南農中心所屬 會員 0057 跨行匯入	4,696,796.00	匯入 白沙鄉公所
36	2025/05/20	0532824	750.00		000	4,696,046.00	轉帳
37	2025/05/21	0532846	2,000.00		000	4,694,046.00	本交
38	2025/05/23	0532848	3,816.00		000	4,690,230.00	本交
39	2025/05/29			104,943.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	4,795,173.00	匯入 澎湖縣政府
40	2025/05/29	0532835	0.00		000	4,795,173.00	[O12] 支票作廢001張
41	2025/05/29	0532850	0.00		000	4,795,173.00	[O12] 支票作廢001張

42	2025/05/29	0532849	0.00		000	4,795,173.00	[O12] 支票作廢001張
43	2025/05/29	0532857	0.00		000	4,795,173.00	[O12] 支票作廢001張
44	2025/05/29	0532860	0.00		000	4,795,173.00	[O12] 支票作廢001張

交易明細查詢

列印日期：2025/06/03

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	2025/05/01 - 2025/05/31		

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	2025/05/02			40,560.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,435,401.00		匯入 澎湖縣政府	
2	2025/05/02	0528911	19,002.00		000	1,416,399.00		本交	
3	2025/05/02	0528912	25,372.00		000	1,391,027.00		本交	
4	2025/05/05	0528909	5,620.00		000	1,385,407.00		本交	
5	2025/05/08	0528913	13,873.00		000	1,371,534.00		轉帳	
6	2025/05/08	0528914	104,600.00		000	1,266,934.00		轉帳	
7	2025/05/08			2,380.00	000	1,269,314.00		轉帳	
8	2025/05/09	0528917	9,144.00		000	1,260,170.00		本交	
9	2025/05/13			73,956.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,334,126.00		匯入 澎湖縣政府	
10	2025/05/29			8,020.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,342,146.00		匯入 澎湖縣政府	
11	2025/05/29			6,820.00	000	1,348,966.00		現金	

餘額查詢

列印日期：2025/06/09

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05月01日 起至 114年05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		4		7
	面 積	2,397.15		5.00		2,392.15
	價 值	11,528,476		3,283	36,308	11,488,885
三.機 械 及 設 備	數 量	94	3	2		95
	價 值	1,597,831	182,000	283	75,103	1,704,445
四.交通及運輸設備	數 量	14		1		13
	價 值	107,863		210	4,837	102,816
五.雜 項 設 備	數 量	1,526	8	3		1,531
	價 值	2,398,864	154,060	480	208,850	2,343,594
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	15,677,454	336,060	4,256	325,098	15,684,160
合 計	總 值	15,677,454	336,060	4,256	325,098	15,684,160

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 蔡 佩 玲 謹 啟

機關首長 澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長 王雅娟