

代號:07027

澎湖縣烏嶼國民小學

會計月報

中華民國 114年2月

主辦會計人員

教務會計 歐鞠樺

基金主持人

澎湖縣白沙鄉
烏嶼國民小學校長 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2月28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 2 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	1,283,000	1,368,000	-85,000	-6.21	7,079,000	7,164,000	-85,000	-1.19
財產收入	2,000								
利息收入	2,000								
政府撥入收入	20,182,000	1,283,000	1,283,000			7,079,000	7,079,000		
公庫撥款收入	20,110,000	1,283,000	1,283,000			7,043,000	7,043,000		
政府其他撥入收入	72,000					36,000	36,000		
教學收入	161,000		85,000	-85,000	-100.00		85,000	-85,000	-100.00
學雜費收入	161,000		85,000	-85,000	-100.00		85,000	-85,000	-100.00
基金用途	20,466,000	1,248,354	1,368,000	-119,646	-8.75	4,744,010	7,164,000	-2,419,990	-33.78
國民教育計畫	20,445,000	1,248,354	1,368,000	-119,646	-8.75	4,744,010	7,164,000	-2,419,990	-33.78
其他	20,445,000	1,248,354	1,368,000	-119,646	-8.75	4,744,010	7,164,000	-2,419,990	-33.78
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	34,646		34,646		2,334,990		2,334,990	
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					7,704,030	3,790,491	3,913,539	103.25

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2月28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	28,070,609	100.00	負 債	2	4,644,277	16.54
流動資產	11	12,348,307	43.99	流動負債	21	4,639,413	16.53
現金	1101	12,348,307	43.99	應付款項	2102	4,639,413	16.53
銀行存款	110102	12,318,307	43.88	應付代收款	210203	4,639,413	16.53
銀行存款-縣庫存款	110102-1	7,674,030	27.34	其他負債	28	4,864	0.02
銀行存款-保管款	110102-2	4,644,277	16.54	什項負債	2801	4,864	0.02
零用及週轉金	110103	30,000	0.11	暫收及待結轉帳項	280108	4,864	0.02
固定資產	14	15,722,302	56.01	淨資產	3	23,426,332	83.46
土地	1401	35,600	0.13	淨資產	31	23,426,332	83.46
土地	140101	35,600	0.13	淨資產	3101	23,426,332	83.46
土地改良物	1402	8,820	0.03	累積餘額	310101	21,324,970	75.97
土地改良物	140201	881,990	3.14	本期賸餘	310102	2,101,362	7.49
累計折舊-土地改良物	140202	-873,170	-3.11	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	11,601,092	41.33	合計：		28,070,609	
房屋建築及設備	140401	18,814,776	67.03				

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2月28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	-7,213,684	-25.70				
機械及設備	1405	1,457,597	5.19				
機械及設備	140501	3,532,594	12.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,074,997	-7.39				
交通及運輸設備	1406	117,540	0.42				
交通及運輸設備	140601	583,550	2.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-466,010	-1.66				
雜項設備	1407	2,501,653	8.91				
雜項設備	140701	6,918,889	24.65				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,417,236	-15.74				
合計：		28,070,609					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,283,000	7,136,600
政府撥入收入	1,283,000	7,079,000
公庫撥款收入	1,283,000	7,043,000
政府其他撥入收入		36,000
		57,600
		57,600
支出	1,393,909	5,035,238
人事支出	1,187,514	4,613,375
人事支出	1,187,514	4,613,375
業務支出	60,840	130,635
業務支出	60,840	130,635
財產損失		132
財產交易損失		132
折舊、折耗及攤銷	145,555	291,096
固定資產折舊	145,555	291,096
本期賸餘（短絀）	-110,909	2,101,362
期初淨資產		21,324,970
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,426,332

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 2 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				1,248,354	1,368,000	-119,646	-8.75
		累計數				4,744,010	7,164,000	-2,419,990	-33.78

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 2 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	277,600	13,150	278,078	15,942,302
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		72,616	11,601,092
機械及設備	3,545,744	2,011,879	220,000	13,150	63,118	1,677,597
交通及運輸設備	583,550	456,334			9,676	117,540
雜項設備	6,918,889	4,284,568			132,668	2,501,653
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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學

7

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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—澎湖縣白沙鄉烏嶼國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 2 月份

8

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 114 年 2 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 2 月 28 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	7,079,000	57,600	7,136,600	收入
政府撥入收入	7,079,000		7,079,000	政府撥入收入
		57,600	57,600	
基金用途	4,744,010	291,228	5,035,238	支出
用人費用	4,613,375		4,613,375	人事支出
服務費用	130,635		130,635	業務支出
		132	132	財產損失
		291,096	291,096	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,334,990	-233,628	2,101,362	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	7,704,030	15,722,302	23,426,332	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291,096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2月28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	7,164,000	5,796,000	1,283,000	7,079,000		-	-	-	1,283,000	7,079,000	-		-	
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	-			
4	462 縣(市)庫撥款收入	7,043,000	5,760,000	1,283,000	7,043,000				-	1,283,000	7,043,000	-			
5	4S1學雜費收入	85,000	-		-				85,000	-	-	85,000			
6	4YY雜項收入		-		-					-	-				
	基金用途	5,796,000	3,495,656	1,248,354	4,744,010		-	-	1,051,990	1,248,354	4,744,010	1,051,990			
1	用人費用	5,472,000	3,425,861	1,187,514	4,613,375				858,625	1,187,514	4,613,375	858,625	15.69%	-	a
2	服務費用	277,000	69,795	60,840	130,635				146,365	60,840	130,635	146,365	52.84%	-	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
5M	514購置機械設備	-							-	-	-	-		-	
	516購置什項設備	-							-	-	-	-		-	
	本期賸餘		2,300,344	34,646	7,704,030	30,000	-	-		34,646	7,674,030		-	-	

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 鳥嶼國民小學校長 王雅嫻

※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.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

07027 301澎湖縣烏嶼國民小學

114/02/01-114/02/28

列印日期：114/03/03

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		11,165,040	3,525,656	7,639,384
114507027800301	301地方教育基金	114/02/03	00009	0200014		支付數	11,324	11,165,040	3,536,980	7,628,060
114507027800301	301地方教育基金	114/02/03	00010	0200047		支付數	103,495	11,165,040	3,640,475	7,524,565
114507027800301	301地方教育基金	114/02/04	14177740128237		1,283,000	收入數		12,448,040	3,640,475	8,807,565
114507027800301	301地方教育基金	114/02/04	14177740128237		0	收入數		12,448,040	3,640,475	8,807,565
114507027800301	301地方教育基金	114/02/21	00011	0201542		支付數	1,344	12,448,040	3,641,819	8,806,221
114507027800301	301地方教育基金	114/02/21	00012	0201543		支付數	25,935	12,448,040	3,667,754	8,780,286
114507027800301	301地方教育基金	114/02/21	00013	0201544		支付數	11,200	12,448,040	3,678,954	8,769,086
114507027800301	301地方教育基金	114/02/21	00014	0201545		支付數	26,250	12,448,040	3,705,204	8,742,836
114507027800301	301地方教育基金	114/02/27	00015	0201894		支付數	1,068,806	12,448,040	4,774,010	7,674,030
	小計				1,283,000		1,248,354			

中華民國114年2月28日

校長





交易明細查詢

列印日期：2025/03/03

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	2025/02/01 - 2025/02/28		

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	2025/02/03			103,495.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,711,127.00		匯入 澎湖縣政府
2	2025/02/04	0528622	9,790.00	/	000	3,701,337.00		本交
3	2025/02/04	0528621	51,885.00	/	000	3,649,452.00		本交
4	2025/02/04	0528634	22,989.00	/	000	3,626,463.00		轉帳
5	2025/02/04	0528632	88,552.00	/	000	3,537,911.00		轉帳
6	2025/02/04	0528633	47,685.00	/	000	3,490,226.00		轉帳
7	2025/02/04	0528635	22,530.00	/	000	3,467,696.00		轉帳
8	2025/02/04	0528624	28,364.00	/	000	3,439,332.00		轉帳
9	2025/02/05	0528623	32,722.00	/	000	3,406,610.00		本交
10	2025/02/17			16,026.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,422,636.00		匯入 澎湖縣政府
11	2025/02/20			3,600.00	000	3,426,236.00		現金 文化局-誤餐費
12	2025/02/20			14,200.00	000	3,440,436.00		現金
13	2025/02/21	0528646	5,600.00	/	000	3,434,836.00		本交
14	2025/02/21	0528644	4,800.00	/	000	3,430,036.00		本交
15	2025/02/21	0528642	4,032.00	/	000	3,426,004.00		本交
16	2025/02/21	0528627	296.00	/	000	3,425,708.00		本交
17	2025/02/21	0528645	4,800.00	/	000	3,420,908.00		本交

18	2025/02/21	0528643	20,997.00	/	000	3,399,911.00	本交
19	2025/02/21	0528638	15,837.00	/	000	3,384,074.00	本交
20	2025/02/21	0528637	44,610.00	/	000	3,339,464.00	本交
21	2025/02/21	0528636	39,115.00	/	000	3,300,349.00	本交
22	2025/02/21	0528641	4,032.00	/	000	3,296,317.00	本交
23	2025/02/21	0528654	2,688.00	/	000	3,293,629.00	本交
24	2025/02/21	0528653	8,064.00	/	000	3,285,565.00	本交
25	2025/02/21	0528647	13,344.00	/	000	3,272,221.00	本交
26	2025/02/21			140,000.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,412,221.00	匯入 澎湖縣政府
27	2025/02/24	0528626	857.00	/	000	3,411,364.00	本交
28	2025/02/24	0528650	54,000.00	/	000	3,357,364.00	本交
29	2025/02/27			114,110.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,471,474.00	匯入 澎湖縣政府
30	2025/02/27			2,400.00	004 臺灣銀行 0244 聯行 匯入	3,473,874.00	匯入 澎湖縣政府
31	2025/02/27	0528652	220,000.00	/	000	3,253,874.00	本交
32	2025/02/27	0528651	14,000.00	/	000	3,239,874.00	本交
33	2025/02/27	0528640	11,560.00	/	000	3,228,314.00	轉帳

交易明細查詢

列印日期：2025/03/03

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	2025/02/01 - 2025/02/28		

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	2025/02/04	0512189	2,413.00	/	000	1,493,592.00		本交
2	2025/02/04	0512184	11,782.00	/	000	1,481,810.00		本交
3	2025/02/04	0512190	2,413.00	/	000	1,479,397.00		本交
4	2025/02/04	0512185	16,132.00	/	000	1,463,265.00		本交
5	2025/02/04	0512188	8,513.00	/	000	1,454,752.00		本交
6	2025/02/13			875.00	000	1,455,627.00		現金
7	2025/02/13			9,180.00	000	1,464,807.00		現金
8	2025/02/21			33,586.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,498,393.00		匯入 澎湖縣政府
9	2025/02/21	0512192	1,680.00	/	000	1,496,713.00		本交
10	2025/02/21	0512191	1,800.00	/	000	1,494,913.00		本交
11	2025/02/24	0512187	3,004.00	/	000	1,491,909.00		本交
12	2025/02/27			11,520.00	004 臺灣銀行 0244 聯行匯入	1,503,429.00		匯入 澎湖縣政府

交易明細查詢

列印日期：2025/03/03

公司戶名	62961029 澎湖縣白沙鄉鳥嶼國民小學	幣別	新臺幣
帳 號	024-038-00371-3 臺灣銀行澎湖分行	查詢類型	往來明細
查詢期間	2025/02/01 - 2025/02/28		

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	2025/02/26			22,000.00	806 元大商業銀行 0909 跨行匯入	84,000.00		匯入 簡誌旭

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02月01日 起至 114年02月28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	11,637,400			36,308	11,601,092
三.機 械 及 設 備	數 量	93	1			94
	價 值	1,495,666	220,000		38,069	1,677,597
四.交通及運輸設備	數 量	14				14
	價 值	122,379			4,839	117,540
五.雜 項 設 備	數 量	1,496				1,496
	價 值	2,567,992			66,339	2,501,653
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	15,867,857	220,000		145,555	15,942,302
合 計	總 值	15,867,857	220,000		145,555	15,942,302

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
會計歐鞠樺

機關首長

澎湖縣白沙鄉
鳥嶼國民小學校長王雅嫻