

中華民國 105 年度

(自 105 年 1 月 1 日起至 105 年 12 月 31 日止)

澎湖縣總決算

澎湖縣政府主管

澎湖縣地方教育發展基金附屬單位決算

馬公國民中學分決算

(非營業部分)

澎湖縣立馬公國民中學 編

澎湖縣地方教育發展基金-馬公國民中學

總說明

中華民國 105 年度

伍、固定項目概況

一、資產：期初餘額 3 億 6,355 萬 2,363 元，本年度土地(房屋及建築、機械及設備…等)增加 181 萬 4,737 元，本年度土地(房屋及建築、機械及設備…等)減少 37 萬 3,944 元，期末餘額 3 億 6,499 萬 3,156 元。

二、負債：期初餘額 0 元，本年度長期債務增加(減少)00 元，期末餘額 00 元。
陸、其他：

本年度併決算及補辦以後年度預算事項、預算所列未來承諾授權之執行情形、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項。

本年度預算增減之原因：基金來源決算數 2 億 2,388 萬 90 元，基金用途決算數 2 億 1,224 萬 5,498 元，本期賸餘 1,163 萬 4,592 元。

(一) 基金來源：預算數 2 億 2,557 萬 8,000 元；決算數 2 億 2,388 萬 90 元。

1、違規罰款收入：預算數 0 元，決算數 0 元。

2、服務收入：預算數 11 萬 5,000 元，決算數 7 萬 3,500 元。

3、其他勞務收入：預算數 0 元，決算數 0 元。

4、利息收入：預算數 1,000 元，決算數 5,905 元。

5、其他財產收入：預算數 4 萬 7,000 元，決算數 7 萬 7,892 元。

6、縣庫撥款收入：預算數 2 億 2,054 萬 5,000 元，決算數 2 億 1,884 萬 3,738 元。

7、政府其他撥入收入：預算數 487 萬元，決算數 487 萬元。

8、雜項收入：預算數 0 元，決算數 9,055 元。

(二) 基金用途：預算數 2 億 2,493 萬 5,000 元；決算數 2 億 1,224 萬 5,498 元。

1、用人費用：預算數 2 億 1,702 萬 8,000 元，決算數 2 億 509 萬 5,110 元。

2、服務費用：預算數 392 萬 1,000 元，決算數 362 萬 7,619 元。

3、材料及用品費：預算數 47 萬 9,000 元，決算數 36 萬 8,228 元。

4、租金、償債與利息：預算數 9 萬元，決算數 8 萬 9,784 元。

5、購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：預算數 97 萬 7,000 元，決算數 80 萬 9,413 元。

6、稅捐、規費(強制費)與繳庫：預算數 1 萬 1,000 元，決算數 8,652 元。

7、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：預算數 177 萬 5,000 元，決算數 169 萬 7,572 元。

8、短絀與賠償給付：0 元。

9、其他：本年度預算數 65 萬 4,000 元，決算數 54 萬 9,120 元。

(三) 補辦預算之分析：無

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣立馬公國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	225,578,000	100.00	223,880,090	100.00	-1,697,910	-0.75	217,279,740	100.00
43 勞務收入	115,000	0.05	73,500	0.03	-41,500	-36.09	106,450	0.05
431 服務收入	115,000	0.05	73,500	0.03	-41,500	-36.09	106,450	0.05
45 財產收入	48,000	0.02	83,797	0.04	35,797	74.58	159,290	0.07
454 利息收入	1,000	0.00	5,905	0.00	4,905	490.50	8,642	0.00
45Y 其他財產收入	47,000	0.02	77,892	0.03	30,892	65.73	150,648	0.07
46 政府撥入收入	225,415,000	99.93	223,713,738	99.93	-1,701,262	-0.75	217,014,000	99.88
462 公庫撥款收入	220,545,000	97.77	218,843,738	97.75	-1,701,262	-0.77	213,198,000	98.12
46Y 政府其他撥入收入	4,870,000	2.16	4,870,000	2.18			3,816,000	1.76
4Y 其他收入			9,055	0.00	9,055	0.00		
4YY 雜項收入			9,055	0.00	9,055	0.00		
5 基金用途	224,935,000	100.00	212,245,498	100.00	-12,689,502	-5.64	215,879,635	100.00
53 國民教育計畫	223,958,000	99.57	211,436,085	99.62	-12,521,915	-5.59	215,046,020	99.61
5M 建築及設備計畫	977,000	0.43	809,413	0.38	-167,587	-17.15	833,615	0.39
購建固定資產	977,000	0.43	809,413	0.38	-167,587	-17.15	833,615	0.39
本期賸餘(短絀)	643,000		11,634,592		10,991,592	1,709.42	1,400,105	
期初基金餘額	1,836,903		3,229,008		1,392,105	75.79	1,828,903	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,479,903		14,863,600		12,383,697	499.36	3,229,008	

填表說明：

澎湖縣地方教育發展基金 - 澎湖縣立馬公國民中學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
1 資產						
11 流動資產						
111 現金	27,604,089	100.00	11,463,039	100.00	16,141,050	140.81
1111 銀行存款	24,692,445	89.45	11,155,480	97.32	13,536,965	121.35
1112 銀行存款-縣庫存款	24,692,445	89.45	11,155,480	97.32	13,536,965	121.35
1112-1 銀行存款-保管款	24,692,445	89.45	11,155,480	97.32	13,536,965	121.35
1112-2 零用及週轉金	14,862,600	53.84	3,225,008	28.13	11,637,592	360.85
1113 預付款項	9,829,845	35.61	7,930,472	69.18	1,899,373	23.95
115 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 退休及離職津補金	2,910,644	10.54	303,559	2.65	2,607,085	858.84
124 其他資產	2,910,644	10.54	303,559	2.65	2,607,085	858.84
1241 什項資產	2,910,644	10.54	303,559	2.65	2,607,085	858.84
13 存出保證金	1,000	0.00	4,000	0.03	-3,000	-75.00
131 暫付及待結轉帳項	1,000	0.00	4,000	0.03	-3,000	-75.00
1311 資產合計	1,000	0.00	4,000	0.03	-3,000	-75.00
1315 負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2 負債						
21 流動負債						
212 應付款項	27,604,089	100.00	11,463,039	100.00	16,141,050	140.81
2123 應付代收款	12,740,489	46.15	8,234,031	71.83	4,506,458	54.73
22 其他負債	9,251,655	33.52	7,693,572	67.12	1,558,083	20.25
221 什項負債	9,251,655	33.52	7,693,572	67.12	1,558,083	20.25
2211 存入保證金	3,488,834	12.64	7,693,572	67.12	1,558,083	20.25
2211-1 存入保證金-保管款	3,488,834	12.64	540,459	4.71	2,948,375	545.53
2213 應付退休及離職金	578,190	2.09	540,459	4.71	2,948,375	545.53
2213-1 應付退休及離職金-公提儲金	578,190	2.09	236,900	2.07	341,290	144.07
3 基金餘額	578,190	2.09	236,900	2.07	341,290	144.07
31 基金餘額	2,910,644	10.54	303,559	2.65	2,607,085	858.84
311 基金餘額	2,910,644	10.54	303,559	2.65	2,607,085	858.84
3111 負債及基金餘額合計	2,910,644	10.54	303,559	2.65	2,607,085	858.84
3 基金餘額	14,863,600	53.85	3,229,008	28.17	11,634,592	360.31
31 基金餘額	14,863,600	53.85	3,229,008	28.17	11,634,592	360.31
311 基金餘額	14,863,600	53.85	3,229,008	28.17	11,634,592	360.31
3111 負債及基金餘額合計	14,863,600	53.85	3,229,008	28.17	11,634,592	360.31
負債及基金餘額合計	27,604,089	100.00	11,463,039	100.00	16,141,050	140.81

註：

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立馬公國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	224,935,000	212,245,498	-12,689,502	-5.64	
53 國民教育計畫	223,958,000	211,436,085	-12,521,915	-5.59	
1 用人費用	217,028,000	205,095,110	-11,932,890	-5.50	
11 正式員額薪資	122,360,000	115,389,553	-6,970,447	-5.70	
113 職員薪金	121,400,000	114,468,409	-6,931,591	-5.71	
114 工員工資	960,000	921,144	-38,856	-4.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,859,000	2,812,448	-2,046,552	-42.12	
124 兼職人員酬金	4,859,000	2,812,448	-2,046,552	-42.12	
13 超時工作報酬	1,400,000	1,140,008	-259,992	-18.57	
131 加班費	1,400,000	1,140,008	-259,992	-18.57	
15 獎金	23,691,000	23,075,894	-615,106	-2.60	
151 考績獎金	11,000,000	10,232,060	-767,940	-6.98	
152 年終獎金	12,691,000	12,843,834	152,834	1.20	
16 退休及卹償金	51,377,000	50,274,385	-1,102,615	-2.15	
161 職員退休及離職金	48,760,000	47,669,537	-1,090,463	-2.24	
162 工員退休及離職金	2,617,000	2,604,848	-12,152	-0.46	
18 福利費	13,341,000	12,402,822	-938,178	-7.03	
181 分擔員工保險費	10,725,000	10,249,734	-475,266	-4.43	
18Y 其他福利費	2,616,000	2,153,088	-462,912	-17.70	
2 服務費用	3,921,000	3,627,619	-293,381	-7.48	
21 水電費	879,000	653,902	-225,098	-25.61	
212 工作場所電費	749,000	539,495	-209,505	-27.97	
214 工作場所水費	100,000	114,407	14,407	14.41	
21Y 其他場所水電費	30,000	30,000	-30,000	-100.00	
22 郵電費	190,000	262,040	72,040	37.92	
221 郵費	20,000	13,200	-6,800	-34.00	
222 電話費	170,000	248,840	78,840	46.38	
23 旅運費	40,000	28,140	-11,860	-29.65	
231 國內旅費	40,000	28,140	-11,860	-29.65	
25 修理保養及保固費	782,000	1,050,490	268,490	34.33	
252 一般房屋修護費	460,000	698,810	238,810	51.92	
255 機械及設備修護費	100,000	99,036	-964	-0.96	
257 什項設備修護費	222,000	252,644	30,644	13.80	
26 保險費	7,000	2,184	-4,816	-68.80	
264 交通及運輸設備保險費	7,000	2,184	-4,816	-68.80	
27 一般服務費	1,413,000	1,424,458	11,458	0.81	
27D 計時與計件人員酬金	1,133,000	1,144,646	11,646	1.03	
27F 體育活動費	280,000	279,812	-188	-0.07	

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立馬公國民中學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	217,028,000	205,095,110	-11,932,890	-5.50
11 正式員額薪資	122,360,000	115,389,553	-6,970,447	-5.70
113 職員薪金	121,400,000	114,468,409	-6,931,591	-5.71
114 員工工資	960,000	921,144	-38,856	-4.05
12 聘僱及兼職人員薪資	4,859,000	2,812,448	-2,046,552	-42.12
124 兼職人員酬金	4,859,000	2,812,448	-2,046,552	-42.12
13 超時工作報酬	1,400,000	1,140,008	-259,992	-18.57
131 加班費	1,400,000	1,140,008	-259,992	-18.57
15 獎金	23,691,000	23,075,894	-615,106	-2.60
151 考績獎金	11,000,000	10,232,060	-767,940	-6.98
152 年終獎金	12,691,000	12,843,834	152,834	1.20
16 退休及卹償金	51,377,000	50,274,385	-1,102,615	-2.15
161 職員退休及離職金	48,760,000	47,669,537	-1,090,463	-2.24
162 員工退休及離職金	2,617,000	2,604,848	-12,152	-0.46
18 福利費	13,341,000	12,402,822	-938,178	-7.03
181 分擔員工保險費	10,725,000	10,249,734	-475,266	-4.43
18Y 其他福利費	2,616,000	2,153,088	-462,912	-17.70
2 服務費用	3,921,000	3,627,619	-293,381	-7.48
21 水電費	879,000	653,902	-225,098	-25.61
212 工作場所電費	749,000	539,495	-209,505	-27.97
214 工作場所水費	100,000	114,407	14,407	14.41
21Y 其他場所水電費	30,000	0	-30,000	-100.00
22 郵電費	190,000	262,040	72,040	37.92
221 郵費	20,000	13,200	-6,800	-34.00
222 電話費	170,000	248,840	78,840	46.38
23 旅運費	40,000	28,140	-11,860	-29.65
231 國內旅費	40,000	28,140	-11,860	-29.65
25 修理保養及保固費	782,000	1,050,490	268,490	34.33
252 一般房屋修繕費	460,000	698,810	238,810	51.92
255 機械及設備修護費	100,000	99,036	-964	-0.96
257 什項設備修護費	222,000	252,644	30,644	13.80
26 保險費	7,000	2,184	-4,816	-68.80
264 交通及運輸設備保險費	7,000	2,184	-4,816	-68.80
27 一般服務費	1,413,000	1,424,458	11,458	0.81
27D 計時與計件人員酬金	1,133,000	1,144,646	11,646	1.03
27F 體育活動費	280,000	279,812	-188	-0.07
28 專業服務費	529,000	125,405	-403,595	-76.29
288 委託考選訓練費	400,000	56,105	-343,895	-85.97
289 試務甄選費	90,000	63,300	-26,700	-29.67
28A 電子計算機軟體服務費	39,000	6,000	-33,000	-84.62
29 公共關係費	81,000	81,000	0	0.00
291 公共關係費	81,000	81,000	0	0.00
3 材料及用品費	479,000	368,228	-110,772	-23.13
31 使用材料費	132,000	117,052	-14,948	-11.32

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立馬公國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	%	
總 計									
國民教育計畫			224,935,000		212,245,498		-12,689,502	-5.64	
建築及設備計畫			223,958,000		211,436,085		-12,521,915	-5.59	
			977,000		809,413		-167,587	-17.15	

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立馬公國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	可		用				預		算		數	比 增 減 數	度 年 留 數
	以前 年度 保 留 數	本 年 預 算 數	本 年 度 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	本 年 度 奉 准 調 整 數	合 計	算 數	比 增 減 數					
土地													
土地改良物													
房屋及建築													
機械及設備													
交通及運輸設備													
什項設備			977,000			977,000					809,413	-167,587	
購建中固定資產													
合計			977,000			977,000					809,413	-167,587	

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	140	131	-9	
職員	138	129	-9	
工友	2	2	0	
合 計	140	131	-9	

單位：人

填表說明：

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立馬公國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

決		算										數	
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計		
115,389,553		1,140,008		23,075,894	50,274,385		12,402,822		202,282,662	2,812,448	205,095,110		
115,389,553		1,140,008		22,885,290	11,528,705		11,083,285		162,026,841		162,026,841		
				190,604	689,718		1,319,537		2,009,255	2,812,448	4,821,703		
115,389,553		1,140,008		23,075,894	38,055,962		12,402,822		38,246,566		38,246,566		
					50,274,385				202,282,662	2,812,448	205,095,110		

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立馬公國民中學

平衡表科目明細表

中華民國 105年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	500135 辦理各項交流參訪經費	642,800		
	95L712 國中小戶外教學活動及縣內外教育交流活動	1,615		
	存入保證金-保管款	160,200	578,190	
	300003 履約保證金	417,990		
	300005 保固金			
	應付退休及離職金-公提儲金	2,910,644	2,910,644	

澎湖縣地方教育發展基金附屬單位決算-澎湖縣立馬公國民中學

基金用途預計超支預算申請表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

分決算單位名稱	超支原因	核准金額	核准文號
會計科目	合計	617,000	
國民教育計畫 一般服務費 計時與計件人員酬金	06001澎湖縣立馬公國民中學 本校協助護理工作專業臨時人員1名，104年年終工作獎金所需經費17,000元，擬由本校以前年度剩餘款辦理超支併決算。	17,000	1050224府主歲字第1051600703號 函核定
國民教育計畫 修理保養及保固費 一般房屋修護費	有關校舍、水電維修費用不足數，擬由以前年度剩餘款辦理超支併決算。	500,000	1051220府主歲字第1051604785號 函核定
什項設備修護費	本校什項設備冷氣、電梯、電腦等設備維修費不足數，擬由本校以前年度剩餘款辦理超支併決算。	100,000	

主辦會計人員：



基金主持人：

