

代號：06001

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣馬公國民中學

會計月報

中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員

會計主任 陳淑貞

基金主持人

澎湖縣立馬公國民中學校長 葉天賞

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、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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 | | | |
|-----------|-----|--------------------|-------------|---------|-------------|----------|-----------------------|-------------|-------------|------------|
| 名 稱 | 編 號 | | 實 際 數 | 預 算 數 | 比 較 增 減 (一) | | 實 際 數 | 預 算 數 | 比 較 增 減 (一) | |
| | | | | | 金 額 | % | | | 金 額 | % |
| 基金來源 | 4 | 211,132,000 | 4,519,548 | 593,000 | 3,926,548 | 662.15 | 210,288,202 | 211,132,000 | -843,798 | -0.40 |
| 勞務收入 | 43 | 155,000 | 6,025 | | 6,025 | | 154,688 | 155,000 | -312 | -0.20 |
| 服務收入 | 431 | 155,000 | 6,025 | | 6,025 | | 154,688 | 155,000 | -312 | -0.20 |
| 財產收入 | 45 | 1,000 | 2,741 | | 2,741 | | 4,727 | 1,000 | 3,727 | 372.70 |
| 利息收入 | 454 | 1,000 | 2,741 | | 2,741 | | 4,727 | 1,000 | 3,727 | 372.70 |
| 政府撥入收入 | 46 | 210,969,000 | 4,508,682 | 593,000 | 3,915,682 | 660.32 | 210,099,987 | 210,969,000 | -869,013 | -0.41 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 206,647,000 | 593,000 | 593,000 | | | 201,847,801 | 206,647,000 | -4,799,199 | -2.32 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | 4,322,000 | 3,915,682 | | 3,915,682 | | 8,252,186 | 4,322,000 | 3,930,186 | 90.93 |
| 其他收入 | 4Y | 7,000 | 2,100 | | 2,100 | | 28,800 | 7,000 | 21,800 | 311.43 |
| 雜項收入 | 4YY | 7,000 | 2,100 | | 2,100 | | 28,800 | 7,000 | 21,800 | 311.43 |
| 基金用途 | 5 | 211,124,000 | 15,599,951 | 593,000 | 15,006,951 | 2,530.68 | 213,537,780 | 211,124,000 | 2,413,780 | 1.14 |
| 國民教育計畫 | 53 | 210,280,000 | 15,563,451 | 593,000 | 14,970,451 | 2,524.53 | 212,743,455 | 210,280,000 | 2,463,455 | 1.17 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 844,000 | 36,500 | | 36,500 | | 794,325 | 844,000 | -49,675 | -5.89 |
| 購建固定資產 | | 844,000 | 36,500 | | 36,500 | | 794,325 | 844,000 | -49,675 | -5.89 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | 8,000 | -11,080,403 | | -11,080,403 | | -3,249,578 | 8,000 | -3,257,578 | -40,719.73 |
| 期初基金餘額 | 71 | 14,871,600 | | | | | 7,329,600 | 14,871,600 | -7,542,000 | -50.71 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 14,879,600 | | | | | 4,080,022 | 14,879,600 | -10,799,578 | -72.58 |

註：

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107年12月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|-------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|-------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 資 產 | 1 | 16,732,489 | 100.00 | 負 債 | 2 | 12,652,467 | 75.62 |
| 流動資產 | 11 | 13,333,027 | 79.68 | 流動負債 | 21 | 8,777,765 | 52.46 |
| 現金 | 111 | 13,333,027 | 79.68 | 應付款項 | 212 | 8,777,765 | 52.46 |
| 銀行存款 | 1112 | 13,333,027 | 79.68 | 應付代收款 | 2123 | 8,777,765 | 52.46 |
| 銀行存款-縣庫存款 | 1112-1 | 4,079,022 | 24.38 | 其他負債 | 22 | 3,874,702 | 23.16 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 9,254,005 | 55.31 | 什項負債 | 221 | 3,874,702 | 23.16 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 539,040 | 3.22 |
| 投資、長期應收款項、貸 | 12 | 3,335,662 | 19.94 | 存入保證金-保管款 | 2211-1 | 539,040 | 3.22 |
| 墊款及準備金 | | | | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,335,662 | 19.94 |
| 準備金 | 124 | 3,335,662 | 19.94 | 應付退休及離職金-公 | 2213-1 | 3,335,662 | 19.94 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 3,335,662 | 19.94 | 基金餘額 | 3 | 4,080,022 | 24.38 |
| 其他資產 | 13 | 63,800 | 0.38 | 基金餘額 | 31 | 4,080,022 | 24.38 |
| 什項資產 | 131 | 63,800 | 0.38 | 基金餘額 | 311 | 4,080,022 | 24.38 |
| 存出保證金 | 1311 | 1,000 | 0.01 | 累積餘額 | 3111 | 4,080,022 | 24.38 |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 62,800 | 0.38 | 合計： | | 16,732,489 | |
| 合計： | | 16,732,489 | | | | | |

註：

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107年12月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 全年度預算數 | 截至本月執行數 | 比較增減(-) | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 金額 | % |
| 1 用人費用 | 202,969,000 | 205,758,232 | 2,789,232 | 1.37 |
| 11 正式員額薪資 | | 119,007,977 | 119,007,977 | |
| 113 職員薪金 | | 118,029,641 | 118,029,641 | |
| 114 工員工資 | | 978,336 | 978,336 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | | 2,223,375 | 2,223,375 | |
| 124 兼職人員酬金 | | 2,223,375 | 2,223,375 | |
| 13 超時工作報酬 | | 1,232,606 | 1,232,606 | |
| 131 加班費 | | 1,232,606 | 1,232,606 | |
| 15 獎金 | | 22,464,409 | 22,464,409 | |
| 151 考績獎金 | | 10,381,373 | 10,381,373 | |
| 152 年終獎金 | | 12,083,036 | 12,083,036 | |
| 16 退休及卹償金 | | 49,084,007 | 49,084,007 | |
| 161 職員退休及離職金 | | 48,945,839 | 48,945,839 | |
| 162 工員退休及離職金 | | 138,168 | 138,168 | |
| 18 福利費 | | 11,745,858 | 11,745,858 | |
| 181 分擔員工保險費 | | 10,330,300 | 10,330,300 | |
| 18Y 其他福利費 | | 1,415,558 | 1,415,558 | |
| 2 服務費用 | 4,773,000 | 4,555,147 | -217,853 | -4.56 |
| 21 水電費 | | 648,906 | 648,906 | |
| 212 工作場所電費 | | 574,790 | 574,790 | |
| 214 工作場所水費 | | 74,116 | 74,116 | |
| 22 郵電費 | | 259,336 | 259,336 | |
| 221 郵費 | | 19,546 | 19,546 | |
| 222 電話費 | | 239,790 | 239,790 | |
| 23 旅運費 | | 37,400 | 37,400 | |
| 231 國內旅費 | | 37,400 | 37,400 | |

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107年12月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 全年度預算數 | 截至本月執行數 | 比較增減(-) | |
|------------------------|---------|-----------|-----------|--------|
| | | | 金額 | % |
| 25 修理保養及保固費 | | 1,191,113 | 1,191,113 | |
| 252 一般房屋修護費 | | 755,374 | 755,374 | |
| 255 機械及設備修護費 | | 128,036 | 128,036 | |
| 256 交通及運輸設備修護費 | | 38,400 | 38,400 | |
| 257 什項設備修護費 | | 269,303 | 269,303 | |
| 26 保險費 | | 2,162 | 2,162 | |
| 264 交通及運輸設備保險費 | | 2,162 | 2,162 | |
| 27 一般服務費 | | 2,094,375 | 2,094,375 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | | 1,835,270 | 1,835,270 | |
| 27F 體育活動費 | | 259,105 | 259,105 | |
| 28 專業服務費 | | 246,855 | 246,855 | |
| 288 委託考選訓練費 | | 182,955 | 182,955 | |
| 289 試務甄選費 | | 57,900 | 57,900 | |
| 28A 電子計算機軟體服務費 | | 6,000 | 6,000 | |
| 29 公共關係費 | | 75,000 | 75,000 | |
| 291 公共關係費 | | 75,000 | 75,000 | |
| 3 材料及用品費 | 533,000 | 461,165 | -71,835 | -13.48 |
| 31 使用材料費 | | 69,254 | 69,254 | |
| 313 油脂 | | 69,254 | 69,254 | |
| 32 用品消耗 | | 391,911 | 391,911 | |
| 321 辦公(事務)用品 | | 147,406 | 147,406 | |
| 32Y 其他 | | 244,505 | 244,505 | |
| 4 租金、償債與利息 | 90,000 | 89,784 | -216 | -0.24 |
| 41 地租及水租 | | 89,784 | 89,784 | |
| 412 宿舍基地租金 | | 89,784 | 89,784 | |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期 | 844,000 | 794,325 | -49,675 | -5.89 |

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107年12月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 全年度預算數 | 截至本月執行數 | 比較增減(-) | |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| | | | 金額 | % |
| 51 購置固定資產 | 844,000 | 794,325 | -49,675 | -5.89 |
| 516 購置什項設備 | 844,000 | 794,325 | -49,675 | -5.89 |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 9,000 | 8,652 | -348 | -3.87 |
| 66 規費 | | 8,652 | 8,652 | |
| 663 汽車燃料使用費 | | 8,652 | 8,652 | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 | 1,283,000 | 1,275,049 | -7,951 | -0.62 |
| 72 捐助、補助與獎助 | | 1,233,049 | 1,233,049 | |
| 721 補(協)助政府機關(構) | | 1,233,049 | 1,233,049 | |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟 | | 42,000 | 42,000 | |
| 747 慰問金、照護及濟助金 | | 42,000 | 42,000 | |
| 9 其他 | 623,000 | 595,426 | -27,574 | -4.43 |
| 91 其他支出 | | 595,426 | 595,426 | |
| 91Y 其他 | | 595,426 | 595,426 | |
| 合計 | 211,124,000 | 213,537,780 | 2,413,780 | 1.14 |

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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 | | | | 15,563,451 | 593,000 | 14,970,451 | 2524.53 |
| | | 累計數 | | | | 212,743,455 | 210,280,000 | 2,463,455 | 1.17 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 36,500 | 0 | 36,500 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 794,325 | 844,000 | -49,675 | -5.89 |
| 合計 | | 本月數 | | | | 15,599,951 | 593,000 | 15,006,951 | 2530.68 |
| | | 累計數 | | | | 213,537,780 | 211,124,000 | 2,413,780 | 1.14 |

地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
中華民國 107 年 12 月份

1

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | |
|------------|--------------|---|-----------|-----|---------|-----|---|-------------|--------------|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | 主要增減 原因說明 |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | |
| 資產 | 371,983,869 | 130,651,718 | 4,866,754 | | 225,621 | | 9,821,087 | 236,152,197 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | | | |
| 土地 | 82,369,168 | | | | | | | 82,369,168 | |
| 土地改良物 | 33,757,041 | 31,291,663 | | | 26,968 | (5) | 報廢 | 1,701,232 | |
| 房屋及建築 | 219,133,922 | 76,707,323 | | | 178,273 | (5) | 報廢 | 137,662,724 | |
| 機械及設備 | 8,385,493 | 3,324,644 | 1,557,952 | (1) | 3,640 | (5) | 增置及報廢 | 4,964,243 | |
| 交通及運輸設備 | 2,083,038 | 1,859,460 | 38,000 | (1) | | | 增置 | 173,903 | |
| 雜項設備 | 26,255,207 | 17,468,628 | 3,270,802 | (1) | 16,740 | (5) | 增置及報廢 | 9,280,927 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | |
| 軟體 | | | | | | | | | |
| 權利 | | | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 負債 | | | | | | | | | |
| 長期債務 | | | | | | | | | |

註：

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執行情形明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 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 | 調整數 | 合計 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(-) | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 未付數 | 合計 | % | 金額 | % | | |
| 土地 | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 844,000 | | | 844,000 | 844,000 | 794,325 | | 794,325 | 94 | -49,675 | -6 | | |
| 雜項設備 | | 844,000 | | | 844,000 | 844,000 | 794,325 | | 794,325 | 94 | -49,675 | -6 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 844,000 | | | 844,000 | 844,000 | 794,325 | | 794,325 | 94 | -49,675 | -6 | | |