

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 108 年 4 月 份

主辦會計人員

會計主任 陳淑貞

基金主持人

澎湖縣馬公國民中學 葉大賞

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 108 年 4 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	221,122,000	14,541,189	15,811,000	-1,269,811	-8.03	108,142,218	109,428,000	-1,285,782	-1.18
勞務收入	43	155,000					10,377	52,000	-41,623	-80.04
服務收入	431	155,000					10,377	52,000	-41,623	-80.04
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	220,959,000	14,539,089	15,811,000	-1,271,911	-8.04	108,123,441	109,369,000	-1,245,559	-1.14
公庫撥款收入	462	220,518,000	14,539,089	15,811,000	-1,271,911	-8.04	108,097,089	109,369,000	-1,271,911	-1.16
政府其他撥入收入	46Y	441,000					26,352		26,352	
其他收入	4Y	7,000	2,100		2,100		8,400	7,000	1,400	20.00
雜項收入	4YY	7,000	2,100		2,100		8,400	7,000	1,400	20.00
基金用途	5	221,114,000	16,847,987	15,811,000	1,036,987	6.56	77,692,982	109,421,000	-31,728,018	-29.00
國民教育計畫	53	220,350,000	16,847,987	15,811,000	1,036,987	6.56	77,636,812	109,011,000	-31,374,188	-28.78
建築及設備計畫	5M	764,000					56,170	410,000	-353,830	-86.30
購建固定資產		764,000					56,170	410,000	-353,830	-86.30
本期賸餘(短絀一)	6	8,000	-2,306,798		-2,306,798		30,449,236	7,000	30,442,236	434,889.09
期初基金餘額	71	7,337,600					4,080,022	7,337,600	-3,257,578	-44.40
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,345,600					34,529,258	7,344,600	27,184,658	370.13

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108年4月30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	54,941,819	100.00	負債	2	20,412,561	37.15
流動資產	11	50,960,819	92.75	流動負債	21	16,501,160	30.03
現金	111	50,960,819	92.75	應付款項	212	16,501,160	30.03
銀行存款	1112	50,810,819	92.48	應付代收款	2123	16,501,160	30.03
銀行存款-縣庫存款	1112-1	34,378,258	62.57	其他負債	22	3,911,401	7.12
銀行存款-保管款	1112-2	16,432,561	29.91	什項負債	221	3,911,401	7.12
零用及週轉金	1113	150,000	0.27	存入保證金	2211	366,250	0.67
投資、長期應收款項、貸	12	3,530,000	6.42	存入保證金-保管款	2211-1	366,250	0.67
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	3,530,000	6.42
準備金	124	3,530,000	6.42	應付退休及離職金-公	2213-1	3,530,000	6.42
退休及離職準備金	1241	3,530,000	6.42	暫收及待結轉帳項	2215	15,151	0.03
其他資產	13	451,000	0.82	基金餘額	3	34,529,258	62.85
什項資產	131	451,000	0.82	基金餘額	31	34,529,258	62.85
存出保證金	1311	1,000	0.00	基金餘額	311	34,529,258	62.85
暫付及待結轉帳項	1315	450,000	0.82	累積餘額	3111	4,080,022	7.43
合計：		54,941,819		本期購餘	3112	30,449,236	55.42

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108年4月30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		
				合計：		54,941,819	

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108年4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	0	75,940,144	75,940,144	
11 正式員額薪資		38,901,210	38,901,210	
113 職員薪金		38,571,378	38,571,378	
114 工員工資		329,832	329,832	
12 聘僱及兼職人員薪資		837,068	837,068	
124 兼職人員酬金		837,068	837,068	
15 獎金		13,718,710	13,718,710	
151 考績獎金		1,371,135	1,371,135	
152 年終獎金		12,347,575	12,347,575	
16 退休及卹償金		19,236,236	19,236,236	
161 職員退休及離職金		19,190,180	19,190,180	
162 工員退休及離職金		46,056	46,056	
18 福利費		3,246,920	3,246,920	
181 分擔員工保險費		2,377,559	2,377,559	
18Y 其他福利費		869,361	869,361	
2 服務費用	0	1,243,602	1,243,602	
21 水電費		281,507	281,507	
212 工作場所電費		247,640	247,640	
214 工作場所水費		33,867	33,867	
22 郵電費		79,499	79,499	
221 郵費		5,850	5,850	
222 電話費		73,649	73,649	
23 旅運費		6,535	6,535	
231 國內旅費		6,535	6,535	
25 修理保養及保固費		205,852	205,852	
252 一般房屋修護費		118,320	118,320	

## 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108年4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	%
255 機械及設備修護費		35,612	35,612	
256 交通及運輸設備修護費		4,250	4,250	
257 雜項設備修護費		47,670	47,670	
27 一般服務費		604,209	604,209	
27D 計時與計件人員酬金		586,209	586,209	
27F 體育活動費		18,000	18,000	
28 專業服務費		66,000	66,000	
288 委託考選訓練費		60,000	60,000	
28A 電腦軟體服務費		6,000	6,000	
3 材料及用品費	0	81,471	81,471	
31 使用材料費		24,024	24,024	
313 油脂		24,024	24,024	
32 用品消耗		57,447	57,447	
321 辦公(事務)用品		20,627	20,627	
32Y 其他用品消耗		36,820	36,820	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	0	56,170	56,170	
51 購建固定資產		56,170	56,170	
516 購置雜項設備		56,170	56,170	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	0	222,884	222,884	
72 捐助、補助與獎助		208,884	208,884	
721 補(協)助政府機關(構)		208,884	208,884	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000	
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	
9 其他	0	148,711	148,711	
91 其他支出		148,711	148,711	
91Y 其他		148,711	148,711	

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108年4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	%
合 計	0	77,692,982	77,692,982	

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 4 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				16,847,987	15,811,000	1,036,987	6.56
		累計數				77,636,812	109,011,000	-31,374,188	-28.78
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				56,170	410,000	-353,830	-86.30
合 計		本月數				16,847,987	15,811,000	1,036,987	6.56
		累計數				77,692,982	109,421,000	-31,728,018	-29.00



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 108 年 4 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		累計執行數				比較增減(一)			
							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							56,170		56,170		56,170			
機械及設備							56,170		56,170		56,170			
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		764,000			764,000	410,000					-410,000	-100		
雜項設備		764,000			764,000	410,000					-410,000	-100	樽節支出	
購建中固定資產														
總計		764,000			764,000	410,000	56,170		56,170	14	-353,830	-86		

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 108 年 4 月份

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本月 份累計折舊 (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			
<b>資產</b>	376,625,002	140,472,805	1,506,378		10,891		2,948,356	234,699,328	
非理財目的之長期投資									
土地	82,369,168							82,369,168	
土地改良物	33,730,073	32,028,841					192,017	1,509,215	
房屋及建築	218,955,649	81,292,925					1,305,366	136,357,358	
機械及設備	9,939,805	4,975,562	149,614	(1)	1,702	(5)	561,012	4,551,143	
交通及運輸設備	2,121,038	1,947,135	171,750	(1)			16,068	329,585	
雜項設備	29,509,269	20,228,342	1,185,014	(1)	9,189	(5)	873,893	9,582,859	
購建中固定資產									

註：

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 108 年 4 月份

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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

地方教育發展基金  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 108 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		
38,901,210				13,718,710	19,236,236		3,246,920		75,103,076	837,068	75,940,144		
38,901,210				13,718,710	2,808,141		3,093,077		58,521,138		58,521,138		
					81,216		133,843		235,059	837,068	1,072,127		
					16,346,879				16,346,879		16,346,879		
38,901,210				13,718,710	19,236,236		3,246,920		75,103,076	837,068	75,940,144		

地方教育發展基金  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 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 員用人 費用	總計
國民教育計畫	120,537,000		1,337,000		24,256,000	49,369,000		13,294,000		208,793,000	4,320,000	213,113,000
正式人員	120,537,000		1,337,000		24,256,000	9,519,000		13,294,000		168,943,000	4,080,000	173,023,000
兼任人員						39,850,000				39,850,000	240,000	240,000
其他人員						49,369,000				49,369,000		49,369,000
合 計	120,537,000		1,337,000		24,256,000	49,369,000		13,294,000		208,793,000	4,320,000	213,113,000

澎湖縣立馬公國民中學  
地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108年4月30日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	34,378,258	34,378,258	
	銀行存款-保管款	16,432,561	16,432,561	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	退休及離職準備金	3,530,000	3,530,000	
	存出保證金	1,000	1,000	
	暫付及待結轉帳項	450,000	450,000	
	應付代收款	7,180		
	100001 公保費	30,072		
	100002 勞保費	430,938		
	100003 健保費	51,756		
	100005 退撫基金	62,540		
	100008 其他	12,720		
	100012 勞退提撥金	106,362		
	201001 班級費	103,900		
	201002 家長會費	345,379		
	201003 電腦設備維護及管理費	6,381,277		
	202000 午餐費(03381)	20,000		
	203007 暫收款	30,305		
	203016 體育活動費	11,748		
	203017 美術經費	2,812		
	203018 音樂經費	5,576		
	203020 教務處經費	50,000		
	203021 學務處經費	555,000		
	203023 總務處修繕經費	59,552		
	203024 校友捐獻	73,500		
	203029 教育儲蓄專戶	39,478		
	203042 校務捐款	180,159		
	203045 體育活動-籃球	228,723		
	203046 體育活動-棒球	90,000		
	203048 獎學金-鄭存智老師	1,000		
	203051 體育活動捐款	17,500		
	500015 辦理特殊教育(身心障礙類優先)各項活動	163,436		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險)	8,000		
	500028 補校開辦費及教科書籍經費	294,918		
	500034 補助藝術才能各項活動經費			

澎湖縣立馬公國民中學  
地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108 年 4 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500037	學校聘請運動教練鐘點費	222,424		
500040	辦理健康促進計畫經費	24,650		
500041	學校午餐廚工薪資	612,199		
500043	消防安全、公共安全設備檢查維修及老舊危險校舍鑑定費用	97,850		
500047	國中技藝教育開辦計畫、宣導、研習、觀摩及成果發表活動經費	216,740		
500063	辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	199,124		
500064	補救教學計畫	272,400		
500072	獎勵優秀學生獎學金	40,800		
500074	功勳(公教)子女就學優待	7,000		
500077	改善教學環境相關設施設備經費	3,500,000		
500086	校園網路電路及環境推動學校計畫	22,856		
500089	生涯發展教育	51,348		
500096	藝術與人文教學深耕計畫	47,000		
500118	辦理教師介聘甄選相關經費	44,315		
500131	辦理體適能檢測站相關經費	49,853		
500144	辦理自造教育示範中心計畫經費	479,963		
500152	辦理科技教育推動計畫	1,247,192		
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	20,000	366,250	
300003	履約保證金	346,250		
300005	保固金		3,530,000	
	應付退休及離職金-公提儲金	3,530,000		
	暫收及待結轉帳項	15,151	15,151	