

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 7 月份

主辦會計人員

會計室陳淑貞

基金主持人

澎湖縣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 108 年 7 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	15,868,603	15,856,000	12,603	0.08	155,679,083	156,921,000	-1,241,917	-0.79
勞務收入	43	155,000	9,103		9,103		96,008	104,000	-7,992	-7.68
服務收入	431	155,000	9,103		9,103		96,008	104,000	-7,992	-7.68
財產收入	45	1,000					3,534	1,000	2,534	253.40
利息收入	454	1,000					3,534	1,000	2,534	253.40
政府撥入收入	46	220,959,000	15,856,000	15,856,000			155,563,441	156,809,000	-1,245,559	-0.79
公庫撥款收入	462	220,518,000	15,415,000	15,415,000			155,096,089	156,368,000	-1,271,911	-0.81
政府其他撥入收入	46Y	441,000	441,000	441,000			467,352	441,000	26,352	5.98
其他收入	4Y	7,000	3,500		3,500		16,100	7,000	9,100	130.00
雜項收入	4YY	7,000	3,500		3,500		16,100	7,000	9,100	130.00
基金用途	5	221,114,000	14,794,017	15,856,000	-1,061,983	-6.70	123,283,107	156,913,000	-33,629,893	-21.43
國民教育計畫	53	220,350,000	14,742,281	15,856,000	-1,113,719	-7.02	123,175,201	156,503,000	-33,327,799	-21.30
建築及設備計畫	5M	764,000	51,736		51,736		107,906	410,000	-302,094	-73.68
購建固定資產		764,000	51,736		51,736		107,906	410,000	-302,094	-73.68
本期賸餘(短絀一)	6	8,000	1,074,586		1,074,586		32,395,976	8,000	32,387,976	404,849.70
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					36,475,998	7,345,600	29,130,398	396.57

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7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	53,008,821	100.00	負債	2	16,532,823	31.19
流動資產	11	47,664,879	89.92	流動負債	21	12,029,131	22.69
現金	111	47,664,879	89.92	應付款項	212	12,029,131	22.69
銀行存款	1112	47,514,879	89.64	應付代收款	2123	12,029,131	22.69
銀行存款-縣庫存款	1112-1	36,324,998	68.53	其他負債	22	4,503,692	8.50
銀行存款-保管款	1112-2	11,189,881	21.11	什項負債	221	4,503,692	8.50
零用及週轉金	1113	150,000	0.28	存入保證金	2211	939,150	1.77
投資、長期應收款項、貸	12	3,564,542	6.72	存入保證金-保管款	2211-1	939,150	1.77
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	3,564,542	6.72
準備金	124	3,564,542	6.72	應付退休及離職金-公	2213-1	3,564,542	6.72
退休及離職準備金	1241	3,564,542	6.72	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他資產	13	1,779,400	3.36	基金餘額	3	36,475,998	68.81
什項資產	131	1,779,400	3.36	基金餘額	31	36,475,998	68.81
存出保證金	1311	1,000	0.00	基金餘額	311	36,475,998	68.81
暫付及待結轉帳項	1315	1,778,400	3.35	累積餘額	3111	4,080,022	7.70
合計：		53,008,821		本期賸餘	3112	32,395,976	61.11

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7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		
				合計：		53,008,821	

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7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	213,113,000	119,894,588	-93,218,412	-43.74
11 正式員額薪資		67,134,976	67,134,976	
113 職員薪金		66,557,770	66,557,770	
114 工員工資		577,206	577,206	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,748,724	1,748,724	
124 兼職人員酬金		1,748,724	1,748,724	
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		31,291,278	31,291,278	
161 職員退休及離職金		31,210,680	31,210,680	
162 工員退休及離職金		80,598	80,598	
18 福利費		6,000,900	6,000,900	
181 分擔員工保險費		4,881,539	4,881,539	
183 傷病醫藥費		42,000	42,000	
18Y 其他福利費		1,077,361	1,077,361	
2 服務費用	4,756,000	2,262,050	-2,493,950	-52.44
21 水電費		535,935	535,935	
212 工作場所電費		471,530	471,530	
214 工作場所水費		64,405	64,405	
22 郵電費		147,676	147,676	
221 郵費		12,470	12,470	
222 電話費		135,206	135,206	
23 旅運費		20,528	20,528	
231 國內旅費		20,528	20,528	
25 修理保養及保固費		364,228	364,228	

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7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	%
252 一般房屋修護費		250,490	250,490	
255 機械及設備修護費		52,118	52,118	
256 交通及運輸設備修護費		8,650	8,650	
257 雜項設備修護費		52,970	52,970	
27 一般服務費		1,016,947	1,016,947	
27D 計時與計件人員酬金		944,447	944,447	
27F 體育活動費		72,500	72,500	
28 專業服務費		139,400	139,400	
288 委託考選訓練費		69,200	69,200	
289 試務甄選費		64,200	64,200	
28A 電腦軟體服務費		6,000	6,000	
29 公共關係費		37,336	37,336	
291 公共關係費		37,336	37,336	
3 材料及用品費	536,000	207,430	-328,570	-61.30
31 使用材料費		58,860	58,860	
313 油脂		58,860	58,860	
32 用品消耗		148,570	148,570	
321 辦公(事務)用品		66,970	66,970	
32Y 其他用品消耗		81,600	81,600	
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	44,892	-45,108	-50.12
41 地租及水租		44,892	44,892	
412 宿舍基地租金		44,892	44,892	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	764,000	107,906	-656,094	-85.88
51 購建固定資產	764,000	107,906	-656,094	-85.88
516 購置雜項設備	764,000	107,906	-656,094	-85.88
6 稅捐及規費(強制費)	9,000	8,652	-348	-3.87

## 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7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	%
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	456,187	-826,813	-64.44
72 捐助、補助與獎助		428,187	428,187	
721 補(協)助政府機關(構)		428,187	428,187	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		28,000	28,000	
744 慰問、照護及濟助金		28,000	28,000	
9 其他	563,000	301,402	-261,598	-46.47
91 其他支出		301,402	301,402	
91Y 其他		301,402	301,402	
合 計	221,114,000	123,283,107	-97,830,893	-44.24

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 108 年 7 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				14,742,281	15,856,000	-1,113,719	-7.02
		累計數				123,175,201	156,503,000	-33,327,799	-21.30
建築及設備計畫		本月數				51,736	0	51,736	0.00
		累計數				107,906	410,000	-302,094	-73.68
合 計		本月數				14,794,017	15,856,000	-1,061,983	-6.70
		累計數				123,283,107	156,913,000	-33,629,893	-21.43



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 7 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(-)			
							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							87,906		87,906		87,906			
機械及設備							87,906		87,906		87,906			
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	20,000		20,000	5	-390,000	-95		
雜項設備		764,000			764,000	410,000	20,000		20,000	5	-390,000	-95	預算分配雜項設備實際依財產分類歸類	
購建中固定資產														
總計		764,000			764,000	410,000	107,906		107,906	26	-302,094	-74	樽節支出	

## 澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

1

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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			
資產	376,625,002	140,472,805	1,758,114		10,891		5,225,409	232,674,011	
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					336,029	1,365,203	
房屋及建築	218,955,649	81,292,925					2,284,390	135,378,334	
機械及設備	9,939,805	4,975,562	369,350	(1)	1,702	(5)	978,757	4,353,134	
交通及運輸設備	2,121,038	1,947,135	171,750	(1)			39,503	306,150	
雜項設備	29,509,269	20,228,342	1,217,014	(1)	9,189	(5)	1,586,730	8,902,022	
購建中固定資產									

註：

澎湖縣地方教育發展基金—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 7 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—澎湖縣立馬公國民中學

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												39,850,000
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

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 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
67,134,976				13,718,710	31,291,278		6,000,900		118,145,864	1,748,724	119,894,588
67,134,976				13,718,710	4,878,151		5,602,845		91,334,682		91,334,682
					207,396		398,055		605,451	1,748,724	2,354,175
					26,205,731				26,205,731		26,205,731
67,134,976				13,718,710	31,291,278		6,000,900		118,145,864	1,748,724	119,894,588

## 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7月31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	36,324,998	36,324,998	
	銀行存款-保管款	11,189,881	11,189,881	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	退休及離職準備金	3,564,542	3,564,542	
	存出保證金	1,000	1,000	
	暫付及待結轉帳項	1,778,400	1,778,400	
	應付代收款			
	100001 公保費	2,141		
	100002 勞保費	16,968		
	100003 健保費	418,493		
	100005 退撫基金	12,703		
	100008 其他	8,670		
	100012 勞退提撥金	6,360		
	201001 班級費	36,146		
	201003 電腦設備維護及管理費	223,343		
	202000 午餐費(03381)	2,699,415		
	203007 暫收款	20,000		
	203016 體育活動費	30,305		
	203017 美術經費	11,748		
	203018 音樂經費	2,812		
	203020 教務處經費	5,576		
	203023 總務處修繕經費	555,000		
	203024 校友捐贈	60,552		
	203029 教育儲蓄專戶	3,000		
	203042 校務捐款	39,478		
	203045 體育活動-籃球	196,959		
	203046 體育活動-棒球	230,567		
	203047 體育活動費-田徑	4,000		
	203048 獎學金-鄭存智老師	60,000		
	203051 體育活動捐款	1,000		
	500015 辦理特殊教育(身心障礙類優先)各項活動	24,290		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險)	9,721		
	500028 補校開辦費及教科書籍經費	12,000		
	500034 補助藝術才能各項活動經費	229,986		
			12,029,131	

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7月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500036	各項體育競賽、活動、及赴台參賽經費	1,394,020		
500037	學校聘請運動教練鐘點費	439,076		
500038	體育優秀學生、選手與教練獎學金及獎金	348,166		
500041	學校午餐廚工薪資	50,110		
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	64,000		
500055	辦理友善校園-學生事務與輔導工作計畫	7,268		
500059	推動閱讀及圖書館、空間改造相關經費	70,000		
500061	國中畢業生適性入學及十二年國教相關宣導相關經費	15,000		
500062	補助國中小水電費	490,000		
500066	推動夏日樂學計畫	210,000		
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	14,285		
500108	深耕基層棒球扎根工作培訓計畫	423,000		
500127	國中小教師調整課節數及導師費	24,392		
500144	辦理自造教育示範中心計畫經費	56,966		
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	592,900	939,150	
300003	履約保證金	346,250		
300005	保固金			
	應付退休及離職金-公提儲金	3,564,542	3,564,542	