

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 月 9 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 9 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	15,782,641	15,825,000	-42,359	-0.27	187,187,124	188,911,000	-1,723,876	-0.91
勞務收入	43	155,000	7,241	51,000	-43,759	-85.80	103,249	155,000	-51,751	-33.39
服務收入	431	155,000	7,241	51,000	-43,759	-85.80	103,249	155,000	-51,751	-33.39
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	15,774,000	15,774,000			187,061,441	188,748,000	-1,686,559	-0.89
公庫撥款收入	462	220,518,000	15,774,000	15,774,000			186,594,089	188,307,000	-1,712,911	-0.91
政府其他撥入收入	46Y	441,000					467,352	441,000	26,352	5.98
其他收入	4Y	7,000	1,400		1,400		18,900	7,000	11,900	170.00
雜項收入	4YY	7,000	1,400		1,400		18,900	7,000	11,900	170.00
基金用途	5	221,114,000	16,060,504	15,825,000	235,504	1.49	164,022,600	188,903,000	-24,880,400	-13.17
國民教育計畫	53	220,350,000	16,060,504	15,825,000	235,504	1.49	163,914,694	188,139,000	-24,224,306	-12.88
建築及設備計畫	5M	764,000					107,906	764,000	-656,094	-85.88
購建固定資產		764,000					107,906	764,000	-656,094	-85.88
本期賸餘(短絀一)	6	8,000	-277,863		-277,863		23,164,524	8,000	23,156,524	289,456.55
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					27,244,546	7,345,600	19,898,946	270.90

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9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	44,605,119	100.00	負 債	2	17,360,573	38.92
流動資產	11	38,553,149	86.43	流動負債	21	12,231,853	27.42
現金	111	38,553,149	86.43	應付款項	212	12,231,853	27.42
銀行存款	1112	38,403,149	86.10	應付代收款	2123	12,231,853	27.42
銀行存款-縣庫存款	1112-1	27,093,546	60.74	其他負債	22	5,128,720	11.50
銀行存款-保管款	1112-2	11,309,603	25.35	什項負債	221	5,128,720	11.50
零用及週轉金	1113	150,000	0.34	存入保證金	2211	1,541,150	3.46
投資、長期應收款項、貸	12	3,587,570	8.04	存入保證金-保管款	2211-1	1,541,150	3.46
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	3,587,570	8.04
準備金	124	3,587,570	8.04	應付退休及離職金-公	2213-1	3,587,570	8.04
退休及離職準備金	1241	3,587,570	8.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他資產	13	2,464,400	5.52	基金餘額	3	27,244,546	61.08
什項資產	131	2,464,400	5.52	基金餘額	31	27,244,546	61.08
存出保證金	1311	1,000	0.00	基金餘額	311	27,244,546	61.08
暫付及待結轉帳項	1315	2,463,400	5.52	累積餘額	3111	4,080,022	9.15
合計：		44,605,119		本期賸餘	3112	23,164,524	51.93

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9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：		44,605,119	

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9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	159,837,126	-53,275,874	-25.00
11 正式員額薪資		86,036,681	86,036,681	
113 職員薪金		85,294,559	85,294,559	
114 工員工資		742,122	742,122	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,783,624	1,783,624	
124 兼職人員酬金		1,783,624	1,783,624	
13 超時工作報酬		973,296	973,296	
131 加班費		973,296	973,296	
15 獎金		23,315,046	23,315,046	
151 考績獎金		10,967,471	10,967,471	
152 年終獎金		12,347,575	12,347,575	
16 退休及卹償金		39,328,729	39,328,729	
161 職員退休及離職金		39,225,103	39,225,103	
162 工員退休及離職金		103,626	103,626	
18 福利費		8,399,750	8,399,750	
181 分擔員工保險費		6,462,639	6,462,639	
183 傷病醫藥費		98,000	98,000	
18Y 其他福利費		1,839,111	1,839,111	
2 服務費用	4,756,000	2,845,497	-1,910,503	-40.17
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		163,784	163,784	
221 郵費		12,670	12,670	
222 電話費		151,114	151,114	
23 旅運費		25,084	25,084	

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9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	%
231 國內旅費		25,084	25,084	
25 修理保養及保固費		624,837	624,837	
252 一般房屋修護費		402,540	402,540	
255 機械及設備修護費		76,877	76,877	
256 交通及運輸設備修護費		36,700	36,700	
257 雜項設備修護費		108,720	108,720	
27 一般服務費		1,273,224	1,273,224	
279 外包費		20,884	20,884	
27D 計時與計件人員酬金		1,119,340	1,119,340	
27F 體育活動費		133,000	133,000	
28 專業服務費		168,600	168,600	
288 委託考選訓練費		98,400	98,400	
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		54,033	54,033	
291 公共關係費		54,033	54,033	
3 材料及用品費	536,000	280,780	-255,220	-47.62
31 使用材料費		60,496	60,496	
313 油脂		60,496	60,496	
32 用品消耗		220,284	220,284	
321 辦公(事務)用品		98,384	98,384	
32Y 其他用品消耗		121,900	121,900	
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

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9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
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	515,027	-767,973	-59.86
72 捐助、補助與獎助		473,027	473,027	
721 補(協)助政府機關(構)		473,027	473,027	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		42,000	42,000	
744 慰問、照護及濟助金		42,000	42,000	
9 其他	563,000	382,720	-180,280	-32.02
91 其他支出		382,720	382,720	
91Y 其他		382,720	382,720	
合 計	221,114,000	164,022,600	-57,091,400	-25.82

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 9 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				16,060,504	15,825,000	235,504	1.49
		累計數				163,914,694	188,139,000	-24,224,306	-12.88
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				107,906	764,000	-656,094	-85.88
合 計		本月數				16,060,504	15,825,000	235,504	1.49
		累計數				164,022,600	188,903,000	-24,880,400	-13.17



資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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			
<b>資產</b>	376,625,002	140,472,805	2,077,114		10,891		6,751,912	231,466,508	
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					432,037	1,269,195	
房屋及建築	218,955,649	81,292,925					2,937,073	134,725,651	
機械及設備	9,939,805	4,975,562	536,850	(1)	1,702	(5)	1,267,013	4,232,378	
交通及運輸設備	2,121,038	1,947,135	171,750	(1)			54,876	290,777	
雜項設備	29,509,269	20,228,342	1,368,514	(1)	9,189	(5)	2,060,913	8,579,339	
購建中固定資產									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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			
電腦軟體									
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 108 年 9 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	764,000	20,000		20,000	3.00	-744,000	-97.00		
雜項設備		764,000			764,000	764,000	20,000		20,000	3.00	-744,000	-97.00	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	764,000	107,906		107,906	14	-656,094	-86	撙節支出	

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
86,036,681		973,296		23,315,046	39,328,729		8,399,750		158,053,502	1,783,624	159,837,126
86,036,681		973,296		23,315,046	6,300,974		7,920,501		124,546,498		124,546,498
					249,456		479,249		728,705	1,783,624	2,512,329
					32,778,299				32,778,299		32,778,299
86,036,681		973,296		23,315,046	39,328,729		8,399,750		158,053,502	1,783,624	159,837,126

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9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	27,093,546	27,093,546	
	銀行存款-保管款	11,309,603	11,309,603	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	退休及離職準備金	3,587,570	3,587,570	
	存出保證金	1,000	1,000	
	暫付及待結轉帳項	2,463,400	2,463,400	
	應付代收款	5,922	5,922	
	100001 公保費	14,952	14,952	
	100002 勞保費	416,286	416,286	
	100003 健保費	44,004	44,004	
	100005 退撫基金	6,360	6,360	
	100012 勞退提撥金	36,146	36,146	
	201001 班級費	141,466	141,466	
	201003 電腦設備維護及管理費	2,710,012	2,710,012	
	202000 午餐費(03381)	20,000	20,000	
	203007 暫收款	30,305	30,305	
	203016 體育活動費	11,748	11,748	
	203017 美術經費	2,812	2,812	
	203018 音樂經費	14,616	14,616	
	203020 教務處經費	449,272	449,272	
	203021 學務處經費	60,552	60,552	
	203024 校友捐獻	132,000	132,000	
	203029 教育儲蓄專戶	39,478	39,478	
	203042 校務捐款	196,959	196,959	
	203045 體育活動-籃球	250,567	250,567	
	203046 體育活動-棒球	60,000	60,000	
	203048 獎學金-鄭存智老師	1,000	1,000	
	203051 體育活動捐款	14,850	14,850	
	500015 辦理特殊教育(身心障礙類優先)各項活動	278,130	278,130	
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險)	10,000	10,000	
	500028 補校開辦費及教科書籍經費	37,002	37,002	
	500030 辦理或參加全國性各項音樂舞蹈等藝術教育活動及推行全民精神建設	140,000	140,000	
	500034 補助藝術才能各項活動經費	200,000	200,000	
	500035 基層運動選手訓練站			

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9月30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	1,069,300		
500037	學校聘請運動教練鐘點費	300,168		
500038	體育優秀學生、選手與教練獎學金及獎金	13,333		
500041	學校午餐廚工薪資	144,046		
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	57,000		
500059	推動閱讀及圖書館、空間改造相關經費	160,000		
500062	補助國中小水電費	304,156		
500064	補救教學計畫	300,000		
500066	推動夏日樂學計畫	210,000		
500068	增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	195,000		
500077	改善教學環境相關設施設備經費	3,500,000		
500084	資訊教育推動細部計畫	218,368		
500086	校園網路電路及環境推動學校計畫	11,428		
500108	深耕基層棒球扎根工作培訓計畫	423,000		
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	1,194,900	1,541,150	
300003	履約保證金	346,250		
300005	保固金			
	應付退休及離職金-公提儲金	3,587,570	3,587,570	