

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 12 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 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	221,122,000	650,315	589,000	61,315	10.41	219,918,665	221,122,000	-1,203,335	-0.54
勞務收入	43	155,000	7,029		7,029		125,704	155,000	-29,296	-18.90
服務收入	431	155,000	7,029		7,029		125,704	155,000	-29,296	-18.90
財產收入	45	1,000	4,322		4,322		7,856	1,000	6,856	685.60
利息收入	454	1,000	4,322		4,322		7,856	1,000	6,856	685.60
政府撥入收入	46	220,959,000	637,564	589,000	48,564	8.25	219,762,005	220,959,000	-1,196,995	-0.54
公庫撥款收入	462	220,518,000	589,000	589,000			219,246,089	220,518,000	-1,271,911	-0.58
政府其他撥入收入	46Y	441,000	48,564		48,564		515,916	441,000	74,916	16.99
其他收入	4Y	7,000	1,400		1,400		23,100	7,000	16,100	230.00
雜項收入	4YY	7,000	1,400		1,400		23,100	7,000	16,100	230.00
基金用途	5	221,114,000	14,531,372	589,000	13,942,372	2,367.13	210,097,829	221,114,000	-11,016,171	-4.98
國民教育計畫	53	220,350,000	14,487,332	589,000	13,898,332	2,359.65	209,877,218	220,350,000	-10,472,782	-4.75
建築及設備計畫	5M	764,000	44,040		44,040		220,611	764,000	-543,389	-71.12
購建固定資產		764,000	44,040		44,040		220,611	764,000	-543,389	-71.12
本期賸餘(短絀一)	6	8,000	-13,881,057		-13,881,057		9,820,836	8,000	9,812,836	122,660.45
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					13,900,858	7,345,600	6,555,258	89.24

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	28,248,355	100.00	負債	2	14,347,497	50.79
流動資產	11	24,625,243	87.17	流動負債	21	9,818,835	34.76
現金	111	24,625,243	87.17	應付款項	212	9,818,835	34.76
銀行存款	1112	24,625,243	87.17	應付代收款	2123	9,818,835	34.76
銀行存款-縣庫存款	1112-1	13,899,858	49.21	其他負債	22	4,528,662	16.03
銀行存款-保管款	1112-2	10,725,385	37.97	什項負債	221	4,528,662	16.03
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	906,550	3.21
投資、長期應收款項、貸	12	3,622,112	12.82	存入保證金-保管款	2211-1	906,550	3.21
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	3,622,112	12.82
準備金	124	3,622,112	12.82	應付退休及離職金-公	2213-1	3,622,112	12.82
退休及離職準備金	1241	3,622,112	12.82	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他資產	13	1,000	0.00	基金餘額	3	13,900,858	49.21
什項資產	131	1,000	0.00	基金餘額	31	13,900,858	49.21
存出保證金	1311	1,000	0.00	基金餘額	311	13,900,858	49.21
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	累積餘額	3111	13,900,858	49.21
合計：		28,248,355		合計：		28,248,355	

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	213,113,000	203,633,462	-9,479,538	-4.45
11 正式員額薪資		115,327,906	115,327,906	
113 職員薪金		114,338,410	114,338,410	
114 工員工資		989,496	989,496	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,624,528	2,624,528	
124 兼職人員酬金		2,624,528	2,624,528	
13 超時工作報酬		1,337,740	1,337,740	
131 加班費		1,337,740	1,337,740	
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		48,261,398	48,261,398	
161 職員退休及離職金		48,123,230	48,123,230	
162 工員退休及離職金		138,168	138,168	
18 福利費		12,766,844	12,766,844	
181 分擔員工保險費		10,222,758	10,222,758	
183 傷病醫藥費		279,600	279,600	
18Y 其他福利費		2,264,486	2,264,486	
2 服務費用	4,756,000	3,929,146	-826,854	-17.39
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		246,096	246,096	
221 郵費		18,520	18,520	
222 電話費		227,576	227,576	
23 旅運費		38,137	38,137	

## 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	%
231 國內旅費		38,137	38,137	
25 修理保養及保固費		1,087,846	1,087,846	
252 一般房屋修護費		725,210	725,210	
255 機械及設備修護費		103,436	103,436	
256 交通及運輸設備修護費		57,240	57,240	
257 雜項設備修護費		201,960	201,960	
26 保險費		2,796	2,796	
264 交通及運輸設備保險費		2,796	2,796	
27 一般服務費		1,776,736	1,776,736	
279 外包費		54,084	54,084	
27D 計時與計件人員酬金		1,478,594	1,478,594	
27F 體育活動費		244,058	244,058	
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		73,000	73,000	
291 公共關係費		73,000	73,000	
3 材料及用品費	536,000	441,656	-94,344	-17.60
31 使用材料費		69,222	69,222	
313 油脂		69,222	69,222	
32 用品消耗		372,434	372,434	
321 辦公(事務)用品		152,014	152,014	
32Y 其他用品消耗		220,420	220,420	
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	

## 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	%
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	220,611	-543,389	-71.12
51 購建固定資產	764,000	220,611	-543,389	-71.12
516 購置雜項設備	764,000	220,611	-543,389	-71.12
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	1,275,671	-7,329	-0.57
72 捐助、補助與獎助		1,233,671	1,233,671	
721 補(協)助政府機關(構)		1,233,671	1,233,671	
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	543,739	-19,261	-3.42
91 其他支出		543,739	543,739	
91Y 其他		543,739	543,739	
合 計	221,114,000	210,097,829	-11,016,171	-4.98

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 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				14,487,332	589,000	13,898,332	2359.65
		累計數				209,877,218	220,350,000	-10,472,782	-4.75
建築及設備計畫		本月數				44,040	0	44,040	0.00
		累計數				220,611	764,000	-543,389	-71.12
合 計		本月數				14,531,372	589,000	13,942,372	2367.13
		累計數				210,097,829	221,114,000	-11,016,171	-4.98

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 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		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	132,705			132,705	17.37	-631,295	-82.63	
雜項設備		764,000			764,000	764,000	132,705			132,705	17.37	-631,295	-82.63	樽節支出
購建中固定資產														
總計		764,000			764,000	764,000	220,611			220,611	28.88	-543,389	-71.12	

預算分配雜項設備實際依財產分類歸類



## 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 12 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	3,704,650		16,230		9,055,658	230,784,959	
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					576,050	1,125,182	
房屋及建築	218,955,649	81,292,925					3,916,098	133,746,626	
機械及設備	9,939,805	4,975,562	1,094,789	(1)	2,757	(5)	1,710,566	4,345,709	
交通及運輸設備	2,121,038	1,947,135	311,050	(1)	675	(5)	79,091	405,187	
雜項設備	29,509,269	20,228,342	2,298,811	(1)	12,798	(5)	2,773,853	8,793,087	
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 12 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						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

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	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
115,327,906		1,337,740		23,315,046	48,261,398		12,766,844		201,008,934	2,624,528	203,633,462
115,327,906		1,337,740		23,315,046	8,434,866		11,993,094		160,408,652		160,408,652
					391,124		773,750		1,164,874	2,624,528	3,789,402
115,327,906		1,337,740		23,315,046	39,435,408		12,766,844		201,008,934	39,435,408	39,435,408
					48,261,398						203,633,462

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12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	13,899,858	13,899,858	
	銀行存款-保管款	10,725,385	10,725,385	
	退休及離職準備金	3,622,112	3,622,112	
	存出保證金	1,000	1,000	
	應付代收款	2,181	2,181	
	100001 公保費	13,032	13,032	
	100005 退撫基金	37,810	37,810	
	201001 班級費	214,104	214,104	
	201003 電腦設備維護及管理費	2,875,418	2,875,418	
	202000 午餐費(03381)	30,000	30,000	
	203004 獎學金	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	5,576	5,576	
	203020 教務處經費	60,552	60,552	
	203024 校友捐獻	300,000	300,000	
	203029 教育儲蓄專戶	39,478	39,478	
	203042 校務捐款	132,009	132,009	
	203045 體育活動-籃球	194,423	194,423	
	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	36,036	36,036	
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險)	2,000	2,000	
	500028 補校開辦費及教科書籍經費	166,510	166,510	
	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	77,903	77,903	
	500036 各項體育競賽、活動、及赴台參賽經費	245,273	245,273	
	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	70,265	70,265	
	500055 辦理友善校園-學生事務與輔導工作計畫	62,744	62,744	
	500059 推動閱讀及圖書館、空間改造相關經費	295,440	295,440	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	51,093	51,093	
	500064 補救教學計畫			

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 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500068	增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	390,396		
500072	獎勵優秀學生獎學金	21,000		
500077	改善教學環境相關設施設備經費	3,500,000		
500082	學校廚房相關設施及設備經費	95,000		
500089	生涯發展教育	79,864		
500096	藝術與人文教學深耕計畫	243,080		
500127	國中小教師調整課節數及導師費	238,677		
500144	辦理自造教育示範中心計畫經費	171,491		
500145	辦理美感教育計畫	40,000		
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	602,000	906,550	
300003	履約保證金	304,550		
300005	保固金			
	應付退休及離職金-公提儲金	3,622,112	3,622,112	