

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 111 月 1 份 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 111 年 1 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	246,293,000	61,675,700	61,734,000	-58,300	-0.09	61,675,700	61,734,000	-58,300	-0.09
勞務收入	43	155,000		52,000	-52,000	-100.00		52,000	-52,000	-100.00
服務收入	431	155,000		52,000	-52,000	-100.00		52,000	-52,000	-100.00
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	246,130,000	61,675,000	61,675,000			61,675,000	61,675,000		
公庫撥款收入	462	241,911,000	59,756,000	59,756,000			59,756,000	59,756,000		
政府其他撥入收入	46Y	4,219,000	1,919,000	1,919,000			1,919,000	1,919,000		
其他收入	4Y	7,000	700	7,000	-6,300	-90.00	700	7,000	-6,300	-90.00
雜項收入	4YY	7,000	700	7,000	-6,300	-90.00	700	7,000	-6,300	-90.00
基金用途	5	246,285,000	42,305,063	61,727,000	-19,421,937	-31.46	42,305,063	61,727,000	-19,421,937	-31.46
國民教育計畫	53	245,671,000	42,221,063	61,317,000	-19,095,937	-31.14	42,221,063	61,317,000	-19,095,937	-31.14
建築及設備計畫	5M	614,000	84,000	410,000	-326,000	-79.51	84,000	410,000	-326,000	-79.51
購建固定資產		614,000	84,000	410,000	-326,000	-79.51	84,000	410,000	-326,000	-79.51
本期賸餘(短絀)	6	8,000	19,370,637	7,000	19,363,637	276,623.39	19,370,637	7,000	19,363,637	276,623.39
期初基金餘額	71	18,823,091					29,171,343	18,823,091	10,348,252	54.98
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	18,831,091					48,541,980	18,830,091	29,711,889	157.79

註：

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 111 年 1 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				42,221,063	61,317,000	-19,095,937	-31.14
		累計數				42,221,063	61,317,000	-19,095,937	-31.14
建築及設備計畫		本月數				84,000	410,000	-326,000	-79.51
		累計數				84,000	410,000	-326,000	-79.51

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	404,767,648	167,493,007	506,123	16,000	965,129	236,799,635
非理財目的之長期投資						
土地	82,369,168		163,123			82,532,291
土地改良物	33,730,073	33,098,704			11,433	619,936
房屋及建築	223,873,421	92,074,539			336,813	131,462,069
機械及設備	17,552,813	10,638,014	243,000		200,747	6,957,052
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	90,000		13,083	504,623
雜項設備	44,530,819	29,398,102	10,000	16,000	403,053	14,723,664
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

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 111 年 1 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	%		
建築及設備計畫														
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							84,000			84,000		84,000		
機械及設備							84,000			84,000		84,000		預算分配雜項設備，實際依財 產分類歸類
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		614,000			614,000	410,000						-410,000	-100.00	
雜項設備		614,000			614,000	410,000						-410,000	-100.00	撙節支出
購建中固定資產														
總計		614,000			614,000	410,000	84,000		84,000	20.49		-326,000	-79.51	

## 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111年1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	309,938,313	100.00	負債	2	24,596,698	7.94
流動資產	11	68,790,484	22.19	流動負債	21	19,016,501	6.14
現金	1101	68,790,484	22.19	應付款項	2102	19,016,501	6.14
銀行存款	110102	68,640,484	22.15	應付代收款	210203	18,673,501	6.02
銀行存款-縣庫存款	110102-1	48,733,980	15.72	應付費用	210204	343,000	0.11
銀行存款-保管款	110102-2	19,906,504	6.42	其他負債	28	5,580,197	1.80
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	5,580,197	1.80
長期貸墊款及準備金	12	4,147,194	1.34	存入保證金	280104	1,433,003	0.46
準備金	1203	4,147,194	1.34	存入保證金-保管款	280104-1	1,433,003	0.46
退休及離職準備金	120301	4,147,194	1.34	應付退休及離職金	280106	4,147,194	1.34
固定資產	14	236,799,635	76.40	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,147,194	1.34
土地	1401	82,532,291	26.63	淨資產	3	285,341,615	92.06
土地	140101	82,532,291	26.63	淨資產	31	285,341,615	92.06
土地改良物	1402	619,936	0.20	淨資產	3101	285,341,615	92.06
土地改良物	140201	33,730,073	10.88	累積餘額	310101	277,531,060	89.54
累計折舊-土地改良物	140202	-33,110,137	-10.68	本期騰餘	310102	7,810,555	2.52
信託代理與保證資產		60,200		信託代理與保證負債		60,200	
保證品		60,200		應付保證品		60,200	

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111年1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		
房屋建築及設備	1404	131,462,069	42.42	合計：		309,938,313	
房屋建築及設備	140401	223,873,421	72.23				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-92,411,352	-29.82				
機械及設備	1405	6,957,052	2.24				
機械及設備	140501	17,795,813	5.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,838,761	-3.50				
交通及運輸設備	1406	504,623	0.16				
交通及運輸設備	140601	2,801,354	0.90				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,296,731	-0.74				
雜項設備	1407	14,723,664	4.75				
雜項設備	140701	44,524,819	14.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-29,801,155	-9.62				
其他資產	18	201,000	0.06				
什項資產	1801	201,000	0.06				
信託代理與保證資產		60,200		信託代理與保證負債		60,200	
保證品		60,200		應付保證品		60,200	

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111年1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		
存出保證金	180101	1,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	200,000	0.06				
合計：		309,938,313					
信託代理與保證資產		60,200		信託代理與保證負債		60,200	
保證品		60,200		應付保證品		60,200	
註：							

## 澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立馬公國民中學

## 收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	62,097,823	62,097,823
政府撥入收入	61,675,000	61,675,000
公庫撥款收入	59,756,000	59,756,000
政府其他撥入收入	1,919,000	1,919,000
其他收入	422,823	422,823
受贈收入	422,123	422,123
雜項收入	700	700
支出	54,287,268	54,287,268
人事支出	41,961,993	41,961,993
人事支出	41,961,993	41,961,993
業務支出	259,070	259,070
業務支出	259,070	259,070
財產損失	160	160
財產交易損失	160	160
折舊、折耗及攤銷	12,066,045	12,066,045
固定資產折舊	12,066,045	12,066,045
本期賸餘(短絀)	7,810,555	7,810,555
期初淨資產		277,531,060
解繳公庫		
期末淨資產		285,341,615

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	61,675,700	422,123	62,097,823	收入
政府撥入收入	61,675,000		61,675,000	政府撥入收入
其他收入	700	422,123	422,823	其他收入
基金用途	42,305,063	897,129	43,202,192	支出
用人費用	41,961,993		41,961,993	人事支出
服務費用	247,070	12,000	259,070	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		160	160	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	84,000	-84,000		
		980,969	980,969	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	19,370,637	-475,006	18,895,631	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	29,171,343	237,274,641	266,445,984	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	48,541,980	236,799,635	285,341,615	期末淨資產

註：本表其他收入調整數422,123元係預算外取得之資產；財產損失調整數160元係報廢設備；購置固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-84,000元，係購置設備；折舊、折耗、及攤銷調整數12,066,045元係折舊12,066,045元、攤銷0元。