

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 2 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 111 年 2 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			
		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	246,293,000	18,411,700	18,411,000	700	0.00	80,087,400	80,145,000	-57,600	-0.07
勞務收入	155,000						52,000	-52,000	-100.00
服務收入	155,000						52,000	-52,000	-100.00
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	246,130,000	18,411,000	18,411,000			80,086,000	80,086,000		
公庫撥款收入	241,911,000	18,411,000	18,411,000			78,167,000	78,167,000		
政府其他撥入收入	4,219,000					1,919,000	1,919,000		
其他收入	7,000	700		700		1,400	7,000	-5,600	-80.00
雜項收入	7,000	700		700		1,400	7,000	-5,600	-80.00
基金用途	246,285,000	4,803,522	18,411,000	-13,607,478	-73.91	47,108,585	80,138,000	-33,029,415	-41.22
國民教育計畫	245,671,000	4,803,522	18,411,000	-13,607,478	-73.91	47,024,585	79,728,000	-32,703,415	-41.02
其他	245,671,000	4,803,522	18,411,000	-13,607,478	-73.91	47,024,585	79,728,000	-32,703,415	-41.02
建築及設備計畫	614,000					84,000	410,000	-326,000	-79.51
購建固定資產	614,000					84,000	410,000	-326,000	-79.51
本期賸餘(短絀)	8,000	13,608,178		13,608,178		32,978,815	7,000	32,971,815	471,025.93
期初基金餘額	18,823,091					29,171,343	18,823,091	10,348,252	54.98
解繳公庫									
期末基金餘額	18,831,091					62,150,158	18,830,091	43,320,067	230.06

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 2 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				4,803,522	18,411,000	-13,607,478	-73.91
		累計數				47,024,585	79,728,000	-32,703,415	-41.02
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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

1

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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	2,529,952	16,000	1,949,297	237,839,296
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			22,865	608,504
房屋及建築	223,873,421	92,074,539			673,626	131,125,256
機械及設備	17,552,813	10,638,014	758,288		405,157	7,267,930
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,598,541		27,094	1,999,153
雜項設備	44,530,819	29,398,102	10,000	16,000	820,555	14,306,162
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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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 租賃權益改良 租賃權益改良														
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2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	325,130,527	100.00	負債	2	25,141,073	7.73
流動資產	11	82,634,483	25.42	流動負債	21	19,549,362	6.01
現金	1101	82,634,483	25.42	應付款項	2102	19,549,362	6.01
銀行存款	110102	82,484,483	25.37	應付代收款	210203	19,206,362	5.91
銀行存款-縣庫存款	110102-1	62,342,158	19.17	應付費用	210204	343,000	0.11
銀行存款-保管款	110102-2	20,142,325	6.20	其他負債	28	5,591,711	1.72
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	5,591,711	1.72
長期貸墊款及準備金	12	4,158,708	1.28	存入保證金	280104	1,433,003	0.44
準備金	1203	4,158,708	1.28	存入保證金-保管款	280104-1	1,433,003	0.44
退休及離職準備金	120301	4,158,708	1.28	應付退休及離職金	280106	4,158,708	1.28
固定資產	14	237,839,296	73.15	應付退休及離職金-公掛	280106-1	4,158,708	1.28
土地	1401	82,532,291	25.38	淨資產	3	299,989,454	92.27
土地	140101	82,532,291	25.38	淨資產	31	299,989,454	92.27
土地改良物	1402	608,504	0.19	淨資產	3101	299,989,454	92.27
土地改良物	140201	33,730,073	10.37	累積餘額	310101	277,531,060	85.36
累計折舊-土地改良物	140202	-33,121,569	-10.19	本期賸餘	310102	22,458,394	6.91

信託代理與保證資產

60,200

保證品

60,200

信託代理與保證負債

60,200

應付保證品

60,200

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
房屋建築及設備	1404	131,125,256	40.33	合計：		325,130,527	
房屋建築及設備	140401	223,873,421	68.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-92,748,165	-28.53				
機械及設備	1405	7,267,930	2.24				
機械及設備	140501	18,311,101	5.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,043,171	-3.40				
交通及運輸設備	1406	1,999,153	0.61				
交通及運輸設備	140601	4,309,895	1.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,310,742	-0.71				
雜項設備	1407	14,306,162	4.40				
雜項設備	140701	44,524,819	13.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-30,218,657	-9.29				
其他資產	18	498,040	0.15				
什項資產	1801	498,040	0.15				
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：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		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	497,040	0.15				
合計：		325,130,527					

信託代理與保證資產

60,200

保證品

60,200

信託代理與保證負債

60,200

應付保證品

60,200

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,435,529	82,533,352
政府撥入收入	18,411,000	80,086,000
公庫撥款收入	18,411,000	78,167,000
政府其他撥入收入		1,919,000
其他收入	2,024,529	2,447,352
受贈收入	2,023,829	2,445,952
雜項收入	700	1,400
支出	5,787,690	48,989,882
人事支出	4,442,231	46,404,224
人事支出	4,442,231	46,404,224
業務支出	347,291	606,361
業務支出	347,291	606,361
財產損失		160
財產交易損失		160
折舊、折耗及攤銷	984,168	1,965,137
固定資產折舊	984,168	1,965,137
其他支出	14,000	14,000
其他支出	14,000	14,000
本期賸餘(短絀)	14,647,839	33,543,470
期初淨資產		277,531,060
解繳公庫		
期末淨資產		311,074,530

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 2 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	80,087,400	2,445,952	82,533,352	收入
政府撥入收入	80,086,000		80,086,000	政府撥入收入
其他收入	1,400	2,445,952	2,447,352	其他收入
基金用途	47,108,585	1,881,297	48,989,882	支出
用人費用	46,404,224		46,404,224	人事支出
服務費用	566,661	39,700	606,361	業務支出
材料及用品費	27,700	-27,700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
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		
其他	14,000			
本期賸餘(短絀)	32,978,815	564,655	33,543,470	財產損失
期初基金餘額	29,171,343	237,274,641	266,445,984	折舊、折耗及攤銷
解繳公庫				其他支出
期末基金餘額	62,150,158	237,839,296	299,989,454	本期賸餘(短絀)
				期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

註：本表其他收入調整數2,445,952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1,965,137元係折舊1,965,137元、攤銷0元。