

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 3 月 份

主辦會計人員

會計主任 蘇美娟

基金主持人

澎湖縣馬公國民中學校長 黃銘廣

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 3 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	18,412,989	18,411,000	1,989	0.01	98,500,389	98,556,000	-55,611	-0.06
勞務收入	155,000	1,289		1,289		1,289	52,000	-50,711	-97.52
服務收入	155,000	1,289		1,289		1,289	52,000	-50,711	-97.52
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			98,497,000	98,497,000		
公庫撥款收入	241,911,000	18,411,000	18,411,000			96,578,000	96,578,000		
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		2,100	7,000	-4,900	-70.00
雜項收入	7,000	700		700		2,100	7,000	-4,900	-70.00
基金用途	246,285,000	19,115,996	18,411,000	704,996	3.83	66,224,581	98,549,000	-32,324,419	-32.80
國民教育計畫	245,671,000	19,115,996	18,411,000	704,996	3.83	66,140,581	98,139,000	-31,998,419	-32.61
其他	245,671,000	19,115,996	18,411,000	704,996	3.83	66,140,581	98,139,000	-31,998,419	-32.61
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	-703,007		-703,007		32,275,808	7,000	32,268,808	460,982.97
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					61,447,151	18,830,091	42,617,060	226.32

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 3 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				19,115,996	18,411,000	704,996	3.83
		累計數				66,140,581	98,139,000	-31,998,419	-32.61
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	2,594,752	28,000	2,944,639	236,896,754
○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			34,298	597,071
房屋及建築	223,873,421	92,074,539			1,010,439	130,788,443
機械及設備	17,552,813	10,638,014	823,088		620,206	7,117,681
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,598,541		53,550	1,972,697
雜項設備	44,530,819	29,398,102	10,000	28,000	1,226,146	13,888,571
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 3 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 3 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														
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		
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	樽節支出
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														

預算分配雜項設備，實際依財產分類歸類

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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 3 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3月31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	326,357,891	100.00	負債	2	28,013,986	8.58
流動資產	11	84,648,401	25.94	流動負債	21	22,451,761	6.88
現金	1101	84,648,401	25.94	應付款項	2102	22,451,761	6.88
銀行存款	110102	84,498,401	25.89	應付代收款	210203	22,122,761	6.78
銀行存款-縣庫存款	110102-1	61,625,151	18.88	應付費用	210204	329,000	0.10
銀行存款-保管款	110102-2	22,873,250	7.01	其他負債	28	5,562,225	1.70
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	5,562,225	1.70
長期貸墊款及準備金	12	4,170,222	1.28	存入保證金	280104	1,392,003	0.43
準備金	1203	4,170,222	1.28	存入保證金-保管款	280104-1	1,392,003	0.43
退休及離職準備金	120301	4,170,222	1.28	應付退休及離職金	280106	4,170,222	1.28
固定資產	14	236,896,754	72.59	應付退休及離職金-公推	280106-1	4,170,222	1.28
土地	1401	82,532,291	25.29	淨資產	3	298,343,905	91.42
土地	140101	82,532,291	25.29	淨資產	31	298,343,905	91.42
土地改良物	1402	597,071	0.18	淨資產	3101	298,343,905	91.42
土地改良物	140201	33,730,073	10.34	累積餘額	310101	266,445,984	81.64
累計折舊-土地改良物	140202	-33,133,002	-10.15	本期賸餘	310102	31,897,921	9.77
信託代理與保證資產		462,610		信託代理與保證負債		462,610	
保證品		462,610		應付保證品		462,610	

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3月31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	130,788,443	40.08	合計：		326,357,891	
房屋建築及設備	140401	223,873,421	68.60				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-93,084,978	-28.52				
機械及設備	1405	7,117,681	2.18				
機械及設備	140501	18,375,901	5.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,258,220	-3.45				
交通及運輸設備	1406	1,972,697	0.60				
交通及運輸設備	140601	4,309,895	1.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,337,198	-0.72				
雜項設備	1407	13,888,571	4.26				
雜項設備	140701	44,512,819	13.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-30,624,248	-9.38				
其他資產	18	642,514	0.20				
什項資產	1801	642,514	0.20				
信託代理與保證資產		462,610		信託代理與保證負債		462,610	
保證品		462,610		應付保證品		462,610	

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3月31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	641,514	0.20				
合計：		326,357,891					

信託代理與保證資產

462,610

保證品

462,610

信託代理與保證負債

462,610

應付保證品

462,610

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,477,789	101,011,141
勞務收入	1,289	1,289
服務收入	1,289	1,289
政府撥入收入	18,411,000	98,497,000
公庫撥款收入	18,411,000	96,578,000
政府其他撥入收入		1,919,000
其他收入	65,500	2,512,852
受贈收入	64,800	2,510,752
雜項收入	700	2,100
支出	20,123,338	69,113,220
人事支出	18,779,155	65,183,379
人事支出	18,779,155	65,183,379
業務支出	272,041	878,402
業務支出	272,041	878,402
獎補助支出	64,800	64,800
補(協)助政府機關(構)	64,800	64,800
財產損失	120	280
財產交易損失	120	280
折舊、折耗及攤銷	1,007,222	2,972,359
固定資產折舊	1,007,222	2,972,359
其他支出		14,000
其他支出		14,000
本期賸餘(短絀)	-1,645,549	31,897,921
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		298,343,905

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 3 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	98,500,389	2,510,752	101,011,141	收入
勞務收入	1,289		1,289	勞務收入
政府撥入收入	98,497,000		98,497,000	政府撥入收入
其他收入	2,100	2,510,752	2,512,852	其他收入
基金用途	66,224,581	2,888,639	69,113,220	支出
用人費用	65,183,379		65,183,379	人事支出
服務費用	838,702	39,700	878,402	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		
捐助、補助與獎助	64,800		64,800	獎補助支出
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	280	財產損失
其他	14,000	2,972,359	2,972,359	折舊、折耗及攤銷
其他	14,000		14,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	32,275,808	-377,887	31,897,921	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	61,447,151	236,896,754	298,343,905	期末淨資產

註：本表其他收入調整數2,510,752元係預算外取得之資產；財產損失調整數280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2,972,359元係折舊2,972,359元、攤銷0元。