

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 4 月 份

主辦會計人員

會計主任 蘇美娟

基金主持人

澎湖縣立馬公國民中學校長 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 4 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	41,500	18,411,000	-18,369,500	-99.77	98,541,889	116,967,000	-18,425,111	-15.75
勞務收入	155,000	40,800		40,800		42,089	52,000	-9,911	-19.06
服務收入	155,000	40,800		40,800		42,089	52,000	-9,911	-19.06
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	-100.00	98,497,000	116,908,000	-18,411,000	-15.75
公庫撥款收入	241,911,000		18,411,000	-18,411,000	-100.00	96,578,000	114,989,000	-18,411,000	-16.01
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		2,800	7,000	-4,200	-60.00
雜項收入	7,000	700		700		2,800	7,000	-4,200	-60.00
基金用途	246,285,000	27,635,307	18,411,000	9,224,307	50.10	93,859,888	116,960,000	-23,100,112	-19.75
國民教育計畫	245,671,000	27,635,307	18,411,000	9,224,307	50.10	93,775,888	116,550,000	-22,774,112	-19.54
其他	245,671,000	27,635,307	18,411,000	9,224,307	50.10	93,775,888	116,550,000	-22,774,112	-19.54
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	-27,593,807		-27,593,807		4,682,001	7,000	4,675,001	66,785.73
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					33,853,344	18,830,091	15,023,253	79.78

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 4 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				27,635,307	18,411,000	9,224,307	50.10
		累計數				93,775,888	116,550,000	-22,774,112	-19.54
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 4 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		
<b>資產</b>	404,767,648	167,493,007	2,969,252	1,646,371	2,939,272	235,658,250
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			45,730	585,639
房屋及建築	223,873,421	92,074,539			1,347,252	130,451,630
機械及設備	17,552,813	10,638,014	997,588	484,871	355,946	7,071,570
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,598,541		80,006	1,946,241
雜項設備	44,530,819	29,398,102	210,000	1,161,500	1,110,338	13,070,879
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 4 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 4 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4月30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	298,564,323	100.00	負債	2	29,052,729	9.73
流動資產	11	57,909,258	19.40	流動負債	21	22,960,911	7.69
現金	1101	57,909,258	19.40	應付款項	2102	22,960,911	7.69
銀行存款	110102	57,759,258	19.35	應付代收款	210203	22,631,911	7.58
銀行存款-縣庫存款	110102-1	34,031,344	11.40	應付費用	210204	329,000	0.11
銀行存款-保管款	110102-2	23,727,914	7.95	其他負債	28	6,091,818	2.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	6,091,818	2.04
長期貸墊款及準備金	12	4,495,815	1.51	存入保證金	280104	1,596,003	0.53
準備金	1203	4,495,815	1.51	存入保證金-保管款	280104-1	1,596,003	0.53
退休及離職準備金	120301	4,495,815	1.51	應付退休及離職金	280106	4,495,815	1.51
固定資產	14	235,658,250	78.93	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,495,815	1.51
土地	1401	82,532,291	27.64	淨資產	3	269,511,594	90.27
土地	140101	82,532,291	27.64	淨資產	31	269,511,594	90.27
土地改良物	1402	585,639	0.20	淨資產	3101	269,511,594	90.27
土地改良物	140201	33,730,073	11.30	累積餘額	310101	266,445,984	89.24
累計折舊-土地改良物	140202	-33,144,434	-11.10	本期賸餘	310102	3,065,610	1.03
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4月30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	130,451,630	43.69	合計：		298,564,323	
房屋建築及設備	140401	223,873,421	74.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-93,421,791	-31.29				
機械及設備	1405	7,071,570	2.37				
機械及設備	140501	18,065,530	6.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,993,960	-3.68				
交通及運輸設備	1406	1,946,241	0.65				
交通及運輸設備	140601	4,309,895	1.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,363,654	-0.79				
雜項設備	1407	13,070,879	4.38				
雜項設備	140701	43,579,319	14.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-30,508,440	-10.22				
其他資產	18	501,000	0.17				
什項資產	1801	501,000	0.17				
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4月30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	500,000	0.17				
合計：		298,564,323					

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	-249,000	100,762,141
服務收入	40,800	42,089
政府撥入收入	40,800	42,089
公庫撥款收入		98,497,000
政府其他撥入收入		96,578,000
其他收入		1,919,000
受贈收入	-289,800	2,223,052
雜項收入	-290,500	2,220,252
	700	2,800
支出		
人事支出	28,583,311	97,696,531
人事支出	27,193,454	92,376,833
業務支出	27,193,454	92,376,833
業務支出	350,853	1,229,255
獎補助支出	350,853	1,229,255
補(協)助政府機關(構)	50,000	114,800
財產損失	50,000	114,800
財產交易損失	9,536	9,816
折舊、折耗及攤銷	9,536	9,816
固定資產折舊	938,468	3,910,827
其他支出	938,468	3,910,827
其他支出	41,000	55,000
本期賸餘(短絀)	41,000	55,000
	-28,832,311	3,065,610
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		269,511,594

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 4 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	98,541,889	2,220,252	100,762,141	收入
勞務收入	42,089		42,089	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	2,800	2,220,252	2,223,052	其他收入
基金用途	93,859,888	3,836,643	97,696,531	支出
用人費用	92,376,833		92,376,833	人事支出
服務費用	1,143,325	85,930	1,229,255	業務支出
材料及用品費	73,930	-73,930		
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	114,800		114,800	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	9,816 -84,000	9,816	財產損失
其他	55,000	3,910,827	3,910,827	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,682,001	-1,616,391	55,000	其他支出
期初基金餘額	29,171,343	237,274,641	3,065,610	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			266,445,984	期初淨資產
期末基金餘額	33,853,344	235,658,250	269,511,594	解繳公庫
				期末淨資產

註：本表其他收入調整數2,220,252元係預算外取得之資產；財產損失調整數9,816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3,910,827元係折舊3,910,827元、攤銷0元。