

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室主任 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	13,108,567	18,426,000	-5,317,433	-28.86	111,650,456	135,393,000	-23,742,544	-17.54
勞務收入	155,000	2,590	52,000	-49,410	-95.02	44,679	104,000	-59,321	-57.04
服務收入	155,000	2,590	52,000	-49,410	-95.02	44,679	104,000	-59,321	-57.04
財產收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
利息收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
政府撥入收入	246,130,000	13,105,277	18,373,000	-5,267,723	-28.67	111,602,277	135,281,000	-23,678,723	-17.50
公庫撥款收入	241,911,000	13,105,277	18,373,000	-5,267,723	-28.67	109,683,277	133,362,000	-23,678,723	-17.76
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		3,500	7,000	-3,500	-50.00
雜項收入	7,000	700		700		3,500	7,000	-3,500	-50.00
基金用途	246,285,000	5,868,241	18,425,000	-12,556,759	-68.15	99,728,129	135,385,000	-35,656,871	-26.34
國民教育計畫	245,671,000	5,854,041	18,425,000	-12,570,959	-68.23	99,629,929	134,975,000	-35,345,071	-26.19
其他	245,671,000	5,854,041	18,425,000	-12,570,959	-68.23	99,629,929	134,975,000	-35,345,071	-26.19
建築及設備計畫	614,000	14,200		14,200		98,200	410,000	-311,800	-76.05
購建固定資產	614,000	14,200		14,200		98,200	410,000	-311,800	-76.05
本期賸餘(短絀)	8,000	7,240,326	1,000	7,239,326	723,932.60	11,922,327	8,000	11,914,327	148,929.09
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					41,093,670	18,831,091	22,262,579	118.22

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 5 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				5,854,041	18,425,000	-12,570,959	-68.23
		累計數				99,629,929	134,975,000	-35,345,071	-26.19
建築及設備計畫		本月數				14,200	0	14,200	0.00
		累計數				98,200	410,000	-311,800	-76.05

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 5 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	3,176,652	1,684,835	3,867,910	234,898,548
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			57,163	574,206
房屋及建築	223,873,421	92,074,539			1,684,065	130,114,817
機械及設備	17,552,813	10,638,014	1,071,788	523,335	536,305	6,926,947
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,632,741		102,481	1,957,966
雜項設備	44,530,819	29,398,102	309,000	1,161,500	1,487,896	12,792,321
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 5 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 5 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														
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							98,200		98,200		98,200			
機械及設備							98,200		98,200		98,200			
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		
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

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 5 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	98,200		98,200	23.95	-311,800	-76.05		

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5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	304,972,905	100.00	負債	2	28,980,687	9.50
流動資產	11	65,566,028	21.50	流動負債	21	22,877,355	7.50
現金	1101	65,566,028	21.50	應付款項	2102	22,877,355	7.50
銀行存款	110102	65,416,028	21.45	應付代收款	210203	22,555,355	7.40
銀行存款-縣庫存款	110102-1	41,264,670	13.53	應付費用	210204	322,000	0.11
銀行存款-保管款	110102-2	24,151,358	7.92	其他負債	28	6,103,332	2.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	6,103,332	2.00
長期貸墊款及準備金	12	4,507,329	1.48	存入保證金	280104	1,596,003	0.52
準備金	1203	4,507,329	1.48	存入保證金-保管款	280104-1	1,596,003	0.52
退休及離職準備金	120301	4,507,329	1.48	應付退休及離職金	280106	4,507,329	1.48
固定資產	14	234,898,548	77.02	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,507,329	1.48
土地	1401	82,532,291	27.06	淨資產	3	275,992,218	90.50
土地	140101	82,532,291	27.06	淨資產	31	275,992,218	90.50
土地改良物	1402	574,206	0.19	淨資產	3101	275,992,218	90.50
土地改良物	140201	33,730,073	11.06	累積餘額	310101	266,445,984	87.37
累計折舊-土地改良物	140202	-33,155,867	-10.87	本期賸餘	310102	9,546,234	3.13

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

平衡表

中華民國111年5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	130,114,817	42.66	合計：		304,972,905	
房屋建築及設備	140401	223,873,421	73.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-93,758,604	-30.74				
機械及設備	1405	6,926,947	2.27				
機械及設備	140501	18,101,266	5.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,174,319	-3.66				
交通及運輸設備	1406	1,957,966	0.64				
交通及運輸設備	140601	4,344,095	1.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,386,129	-0.78				
雜項設備	1407	12,792,321	4.19				
雜項設備	140701	43,678,319	14.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-30,885,998	-10.13				
其他資產	18	1,000	0.00				
什項資產	1801	1,000	0.00				

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

平衡表

中華民國111年5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	0	0.00				
合計：		304,972,905					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,301,767	114,063,908
勞務收入	2,590	44,679
服務收入	2,590	44,679
政府撥入收入	13,105,277	111,602,277
公庫撥款收入	13,105,277	109,683,277
政府其他撥入收入		1,919,000
其他收入	193,900	2,416,952
受贈收入	193,200	2,413,452
雜項收入	700	3,500
支出	6,821,143	104,517,674
人事支出	5,473,325	97,850,158
人事支出	5,473,325	97,850,158
業務支出	330,716	1,559,971
業務支出	330,716	1,559,971
獎補助支出	50,000	164,800
補(協)助政府機關(構)	50,000	164,800
財產損失	385	10,201
財產交易損失	385	10,201
折舊、折耗及攤銷	966,717	4,877,544
固定資產折舊	966,717	4,877,544
其他支出		55,000
其他支出		55,000
本期賸餘(短絀)	6,480,624	9,546,234
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		275,992,218

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	111,650,456	2,413,452	114,063,908	收入
勞務收入	44,679		44,679	勞務收入
政府撥入收入	111,602,277		111,602,277	政府撥入收入
其他收入	3,500	2,413,452	2,416,952	其他收入
基金用途	99,728,129	4,789,545	104,517,674	支出
用人費用	97,850,158		97,850,158	人事支出
服務費用	1,462,581	97,390	1,559,971	業務支出
材料及用品費	85,390	-85,390		
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	164,800		164,800	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	98,200	10,201 -98,200	10,201	財產損失
其他	55,000	4,877,544	4,877,544	折舊、折耗及攤銷
其他	55,000		55,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,922,327	-2,376,093	9,546,234	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	41,093,670	234,898,548	275,992,218	期末淨資產

註：本表其他收入調整數2,413,452元係預算外取得之資產；財產損失調整數10,201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-98,200元，係購置設備；折舊、折耗、及攤銷調整數4,877,544元係折舊4,877,544元、攤銷0元。