

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 6 月份

主辦會計人員

會計主任 蘇美娟

基金主持人

教務主任 呂啟民

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 6 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	18,503,032	18,411,000	92,032	0.50	130,153,488	153,804,000	-23,650,512	-15.38
勞務收入	155,000					44,679	104,000	-59,321	-57.04
服務收入	155,000					44,679	104,000	-59,321	-57.04
財產收入	1,000	5,660		5,660		5,660	1,000	4,660	466.00
利息收入	1,000	5,660		5,660		5,660	1,000	4,660	466.00
政府撥入收入	246,130,000	18,411,000	18,411,000			130,013,277	153,692,000	-23,678,723	-15.41
公庫撥款收入	241,911,000	18,411,000	18,411,000			128,094,277	151,773,000	-23,678,723	-15.60
政府其他撥入收入	4,219,000					1,919,000	1,919,000		
其他收入	7,000	86,372		86,372		89,872	7,000	82,872	1,183.89
雜項收入	7,000	86,372		86,372		89,872	7,000	82,872	1,183.89
基金用途	246,285,000	17,049,533	18,411,000	-1,361,467	-7.39	116,777,662	153,796,000	-37,018,338	-24.07
國民教育計畫	245,671,000	17,049,533	18,411,000	-1,361,467	-7.39	116,679,462	153,386,000	-36,706,538	-23.93
其他	245,671,000	17,049,533	18,411,000	-1,361,467	-7.39	116,679,462	153,386,000	-36,706,538	-23.93
建築及設備計畫	614,000					98,200	410,000	-311,800	-76.05
購建固定資產	614,000					98,200	410,000	-311,800	-76.05
本期賸餘(短絀)	8,000	1,453,499		1,453,499		13,375,826	8,000	13,367,826	167,097.83
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					42,547,169	18,831,091	23,716,078	125.94

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 6 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				17,049,533	18,411,000	-1,361,467	-7.39
		累計數				116,679,462	153,386,000	-36,706,538	-23.93
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	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

1

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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	10,553,680	2,476,654	4,061,156	241,290,511
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			68,595	562,774
房屋及建築	223,873,421	92,074,539	7,246,788		2,034,373	137,011,297
機械及設備	17,552,813	10,638,014	1,170,288	523,335	753,669	6,808,083
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,664,481	791,819	-658,378	1,958,746
雜項設備	44,530,819	29,398,102	309,000	1,161,500	1,862,897	12,417,320
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 6 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 6 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	調節支出
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

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 6 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6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	311,336,806	100.00	負債	2	27,499,126	8.83
流動資產	11	65,526,452	21.05	流動負債	21	21,337,162	6.85
現金	1101	65,526,452	21.05	應付款項	2102	21,337,162	6.85
銀行存款	110102	65,376,452	21.00	應付代收款	210203	21,022,162	6.75
銀行存款-縣庫存款	110102-1	42,711,169	13.72	應付費用	210204	315,000	0.10
銀行存款-保管款	110102-2	22,665,283	7.28	其他負債	28	6,161,964	1.98
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	6,161,964	1.98
長期貸墊款及準備金	12	4,518,843	1.45	存入保證金	280104	1,643,121	0.53
準備金	1203	4,518,843	1.45	存入保證金-保管款	280104-1	1,643,121	0.53
退休及離職準備金	120301	4,518,843	1.45	應付退休及離職金	280106	4,518,843	1.45
固定資產	14	241,290,511	77.50	應付退休及離職金-公推	280106-1	4,518,843	1.45
土地	1401	82,532,291	26.51	淨資產	3	283,837,680	91.17
土地	140101	82,532,291	26.51	淨資產	31	283,837,680	91.17
土地改良物	1402	562,774	0.18	淨資產	3101	283,837,680	91.17
土地改良物	140201	33,730,073	10.83	累積餘額	310101	266,445,984	85.58
累計折舊-土地改良物	140202	-33,167,299	-10.65	本期賸餘	310102	17,391,696	5.59
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6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	137,011,297	44.01	合計：		311,336,806	
房屋建築及設備	140401	231,120,209	74.23				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-94,108,912	-30.23				
機械及設備	1405	6,808,083	2.19				
機械及設備	140501	18,199,766	5.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,391,683	-3.66				
交通及運輸設備	1406	1,958,746	0.63				
交通及運輸設備	140601	3,584,016	1.15				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,625,270	-0.52				
雜項設備	1407	12,417,320	3.99				
雜項設備	140701	43,678,319	14.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-31,260,999	-10.04				
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6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	0	0.00				
合計：		311,336,806					

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,880,060	139,943,968
勞務收入		44,679
服務收入		44,679
財產收益	5,660	5,660
財產孳息收入	5,660	5,660
政府撥入收入	18,411,000	130,013,277
公庫撥款收入	18,411,000	128,094,277
政府其他撥入收入		1,919,000
其他收入	7,463,400	9,880,352
受贈收入	7,377,028	9,790,480
雜項收入	86,372	89,872
支出	18,034,598	122,552,272
人事支出	16,534,937	114,385,095
人事支出	16,534,937	114,385,095
業務支出	396,332	1,956,303
業務支出	396,332	1,956,303
獎補助支出	50,000	214,800
補(協)助政府機關(構)	50,000	214,800
財產損失	7,918	18,119
財產交易損失	7,918	18,119
折舊、折耗及攤銷	977,147	5,854,691
固定資產折舊	977,147	5,854,691
其他支出	68,264	123,264
其他支出	68,264	123,264

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	7,845,462	17,391,696
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		283,837,680

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 6 月 30 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	130,153,488	9,790,480	139,943,968	收入
勞務收入	44,679		44,679	勞務收入
財產收入	5,660		5,660	財產收益
政府撥入收入	130,013,277		130,013,277	政府撥入收入
其他收入	89,872	9,790,480	9,880,352	其他收入
基金用途	116,777,662	5,774,610	122,552,272	支出
用人費用	114,385,095		114,385,095	人事支出
服務費用	1,763,843	192,460	1,956,303	業務支出
材料及用品費	130,748	-130,748		
租金、償債、利息及相關手續費	37,712	-37,712		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
捐助、補助與獎助	214,800		214,800	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	-98,200	18,119	財產損失
		5,854,691	5,854,691	折舊、折耗及攤銷
其他	123,264		123,264	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,375,826	4,015,870	17,391,696	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	42,547,169	241,290,511	283,837,680	期末淨資產

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

2

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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
------	-------	-----	------	------

註：本表其他收入調整數9,790,480元係預算外取得之資產；財產損失調整數18,119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5,854,691元係折舊5,854,691元、攤銷0元。