

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 7 月 份

主辦會計人員

會計室主任 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 7 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	18,473,440	18,461,000	12,440	0.07	148,626,928	172,265,000	-23,638,072	-13.72
勞務收入	155,000	11,740		11,740		56,419	104,000	-47,581	-45.75
服務收入	155,000	11,740		11,740		56,419	104,000	-47,581	-45.75
財產收入	1,000					5,660	1,000	4,660	466.00
利息收入	1,000					5,660	1,000	4,660	466.00
政府撥入收入	246,130,000	18,461,000	18,461,000			148,474,277	172,153,000	-23,678,723	-13.75
公庫撥款收入	241,911,000	16,597,000	16,597,000			144,691,277	168,370,000	-23,678,723	-14.06
政府其他撥入收入	4,219,000	1,864,000	1,864,000			3,783,000	3,783,000		
其他收入	7,000	700		700		90,572	7,000	83,572	1,193.89
雜項收入	7,000	700		700		90,572	7,000	83,572	1,193.89
基金用途	246,285,000	16,299,214	18,461,000	-2,161,786	-11.71	133,076,876	172,257,000	-39,180,124	-22.75
國民教育計畫	245,671,000	16,299,214	18,461,000	-2,161,786	-11.71	132,978,676	171,847,000	-38,868,324	-22.62
其他	245,671,000	16,299,214	18,461,000	-2,161,786	-11.71	132,978,676	171,847,000	-38,868,324	-22.62
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	2,174,226		2,174,226		15,550,052	8,000	15,542,052	194,275.65
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					44,721,395	18,831,091	25,890,304	137.49

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 7 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	
國民教育計畫		本月數				16,299,214	18,461,000	-2,161,786	-11.71
		累計數				132,978,676	171,847,000	-38,868,324	-22.62
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 7 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	11,494,440	2,476,654	5,037,909	241,254,518
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			80,028	551,341
房屋及建築	223,873,421	92,074,539	7,246,788		2,384,681	136,660,989
機械及設備	17,552,813	10,638,014	2,039,548	523,335	970,104	7,460,908
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,664,481	791,819	-634,814	1,935,182
雜項設備	44,530,819	29,398,102	380,500	1,161,500	2,237,910	12,113,807
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

2

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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 7 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	擱節支出
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 7 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7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	310,335,435	100.00	負債	2	24,359,522	7.85
流動資產	11	63,949,560	20.61	流動負債	21	18,186,044	5.86
現金	1101	63,949,560	20.61	應付款項	2102	18,186,044	5.86
銀行存款	110102	63,799,560	20.56	應付代收款	210203	17,885,044	5.76
銀行存款-縣庫存款	110102-1	44,871,395	14.46	應付費用	210204	301,000	0.10
銀行存款-保管款	110102-2	18,928,165	6.10	其他負債	28	6,173,478	1.99
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	6,173,478	1.99
長期貸墊款及準備金	12	4,530,357	1.46	存入保證金	280104	1,643,121	0.53
準備金	1203	4,530,357	1.46	存入保證金-保管款	280104-1	1,643,121	0.53
退休及離職準備金	120301	4,530,357	1.46	應付退休及離職金	280106	4,530,357	1.46
固定資產	14	241,254,518	77.74	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,530,357	1.46
土地	1401	82,532,291	26.59	淨資產	3	285,975,913	92.15
土地	140101	82,532,291	26.59	淨資產	31	285,975,913	92.15
土地改良物	1402	551,341	0.18	淨資產	3101	285,975,913	92.15
土地改良物	140201	33,730,073	10.87	累積餘額	310101	266,445,984	85.86
累計折舊-土地改良物	140202	-33,178,732	-10.69	本期賸餘	310102	19,529,929	6.29
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7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	136,660,989	44.04	合計：		310,335,435	
房屋建築及設備	140401	231,120,209	74.47				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-94,459,220	-30.44				
機械及設備	1405	7,460,908	2.40				
機械及設備	140501	19,069,026	6.14				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,608,118	-3.74				
交通及運輸設備	1406	1,935,182	0.62				
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	-1,648,834	-0.53				
雜項設備	1407	12,113,807	3.90				
雜項設備	140701	43,749,819	14.10				
累計折舊-雜項設備	140702	-31,636,012	-10.19				
其他資產	18	601,000	0.19				
什項資產	1801	601,000	0.19				
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7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	600,000	0.19				
合計：		310,335,435					

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,414,200	159,358,168
勞務收入	11,740	56,419
服務收入	11,740	56,419
財產收益		5,660
財產孳息收入		5,660
政府撥入收入	18,461,000	148,474,277
公庫撥款收入	16,597,000	144,691,277
政府其他撥入收入	1,864,000	3,783,000
其他收入	941,460	10,821,812
受贈收入	940,760	10,731,240
雜項收入	700	90,572
支出	17,275,967	139,828,239
人事支出	15,760,007	130,145,102
人事支出	15,760,007	130,145,102
業務支出	409,874	2,366,177
業務支出	409,874	2,366,177
獎補助支出	117,933	332,733
補(協)助政府機關(構)	117,933	332,733
財產損失		18,119
財產交易損失		18,119
折舊、折耗及攤銷	976,753	6,831,444
固定資產折舊	976,753	6,831,444
其他支出	11,400	134,664
其他支出	11,400	134,664

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	2,138,233	19,529,929
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		285,975,913

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 7 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	148,626,928	10,731,240	159,358,168	收入
勞務收入	56,419		56,419	勞務收入
財產收入	5,660		5,660	財產收益
政府撥入收入	148,474,277		148,474,277	政府撥入收入
其他收入	90,572	10,731,240	10,821,812	其他收入
基金用途	133,076,876	6,751,363	139,828,239	支出
用人費用	130,145,102		130,145,102	人事支出
服務費用	2,173,717	192,460	2,366,177	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	332,733		332,733	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	18,119	18,119	財產損失
其他	134,664	6,831,444	6,831,444	折舊、折耗及攤銷
其他	134,664		134,664	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,550,052	3,979,877	19,529,929	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	44,721,395	241,254,518	285,975,913	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
預算執行與會計收支對照表

2

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 7 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
------	-------	-----	------	------

註：本表其他收入調整數10,731,240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6,831,444元係折舊6,831,444元、攤銷0元。