

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 年 8 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 8 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	18,615,700	18,615,000	700	0.00	167,242,628	190,880,000	-23,637,372	-12.38
勞務收入	155,000					56,419	104,000	-47,581	-45.75
服務收入	155,000					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	18,615,000	18,615,000			167,089,277	190,768,000	-23,678,723	-12.41
公庫撥款收入	241,911,000	18,615,000	18,615,000			163,306,277	186,985,000	-23,678,723	-12.66
政府其他撥入收入	4,219,000					3,783,000	3,783,000		
其他收入	7,000	700		700		91,272	7,000	84,272	1,203.89
雜項收入	7,000	700		700		91,272	7,000	84,272	1,203.89
基金用途	246,285,000	28,356,981	18,615,000	9,741,981	52.33	161,433,857	190,872,000	-29,438,143	-15.42
國民教育計畫	245,671,000	28,356,981	18,411,000	9,945,981	54.02	161,335,657	190,258,000	-28,922,343	-15.20
其他	245,671,000	28,356,981	18,411,000	9,945,981	54.02	161,335,657	190,258,000	-28,922,343	-15.20
建築及設備計畫	614,000		204,000	-204,000	-100.00	98,200	614,000	-515,800	-84.01
購建固定資產	614,000		204,000	-204,000	-100.00	98,200	614,000	-515,800	-84.01
本期賸餘(短絀)	8,000	-9,741,281		-9,741,281		5,808,771	8,000	5,800,771	72,509.64
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					34,980,114	18,831,091	16,149,023	85.76

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 8 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				28,356,981	18,411,000	9,945,981	54.02
		累計數				161,335,657	190,258,000	-28,922,343	-15.20
建築及設備計畫		本月數				0	204,000	-204,000	-100.00
		累計數				98,200	614,000	-515,800	-84.01

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 8 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	11,859,308	2,503,278	6,003,496	240,627,175
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			91,460	539,909
房屋及建築	223,873,421	92,074,539	7,246,788		2,734,989	136,310,681
機械及設備	17,552,813	10,638,014	2,226,916	549,959	1,173,674	7,418,082
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,664,481	791,819	-611,248	1,911,616
雜項設備	44,530,819	29,398,102	558,000	1,161,500	2,614,621	11,914,596
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 8 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 8 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							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	614,000					-614,000	-100.00		
雜項設備		614,000			614,000	614,000					-614,000	-100.00	撙節支出	
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 8 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	614,000	98,200		98,200	15.99	-515,800	-84.01		

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8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	299,449,467	100.00	負債	2	23,842,178	7.96
流動資產	11	51,590,935	17.23	流動負債	21	17,657,500	5.90
現金	1101	51,590,935	17.23	應付款項	2102	17,657,500	5.90
銀行存款	110102	51,440,935	17.18	應付代收款	210203	17,370,500	5.80
銀行存款-縣庫存款	110102-1	35,116,114	11.73	應付費用	210204	287,000	0.10
銀行存款-保管款	110102-2	16,324,821	5.45	其他負債	28	6,184,678	2.07
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	6,184,678	2.07
長期貸墊款及準備金	12	4,530,357	1.51	存入保證金	280104	1,654,321	0.55
準備金	1203	4,530,357	1.51	存入保證金-保管款	280104-1	1,654,321	0.55
退休及離職準備金	120301	4,530,357	1.51	應付退休及離職金	280106	4,530,357	1.51
固定資產	14	240,627,175	80.36	應付退休及離職金-公提	280106-1	4,530,357	1.51
土地	1401	82,532,291	27.56	淨資產	3	275,607,289	92.04
土地	140101	82,532,291	27.56	淨資產	31	275,607,289	92.04
土地改良物	1402	539,909	0.18	淨資產	3101	275,607,289	92.04
土地改良物	140201	33,730,073	11.26	累積餘額	310101	266,445,984	88.98
累計折舊-土地改良物	140202	-33,190,164	-11.08	本期賸餘	310102	9,161,305	3.06
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8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	136,310,681	45.52	合計：		299,449,467	
房屋建築及設備	140401	231,120,209	77.18				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-94,809,528	-31.66				
機械及設備	1405	7,418,082	2.48				
機械及設備	140501	19,229,770	6.42				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,811,688	-3.94				
交通及運輸設備	1406	1,911,616	0.64				
交通及運輸設備	140601	3,584,016	1.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,672,400	-0.56				
雜項設備	1407	11,914,596	3.98				
雜項設備	140701	43,927,319	14.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-32,012,723	-10.69				
其他資產	18	2,701,000	0.90				
什項資產	1801	2,701,000	0.90				

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8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	2,700,000	0.90				
合計：		299,449,467					

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,980,568	178,338,736
勞務收入		56,419
服務收入		56,419
財產收益		5,660
財產孳息收入		5,660
政府撥入收入	18,615,000	167,089,277
公庫撥款收入	18,615,000	163,306,277
政府其他撥入收入		3,783,000
其他收入	365,568	11,187,380
受贈收入	364,868	11,096,108
雜項收入	700	91,272
支出	29,349,192	169,177,431
人事支出	28,150,224	158,295,326
人事支出	28,150,224	158,295,326
業務支出	206,757	2,572,934
業務支出	206,757	2,572,934
獎補助支出		332,733
補(協)助政府機關(構)		332,733
財產損失	266	18,385
財產交易損失	266	18,385
折舊、折耗及攤銷	991,945	7,823,389
固定資產折舊	991,945	7,823,389
其他支出		134,664
其他支出		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8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)	-10,368,624	9,161,305
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		275,607,289

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 8 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	167,242,628	11,096,108	178,338,736	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	167,089,277		167,089,277	政府撥入收入
其他收入	91,272	11,096,108	11,187,380	其他收入
基金用途	161,433,857	7,743,574	169,177,431	支出
用人費用	158,295,326		158,295,326	人事支出
服務費用	2,359,474	213,460	2,572,934	業務支出
材料及用品費	151,748	-151,748		
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	-98,200	18,385	財產損失
其他	134,664	7,823,389	7,823,389	折舊、折耗及攤銷
其他	134,664		134,664	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,808,771	3,352,534	9,161,305	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	34,980,114	240,627,175	275,607,289	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 8 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11,096,108元係預算外取得之資產；財產損失調整數18,385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7,823,389元係折舊7,823,389元、攤銷0元。