

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 9 月 份

主辦會計人員

會計主任 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 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	18,383,771	18,425,000	-41,229	-0.22	185,626,399	209,305,000	-23,678,601	-11.31
勞務收入	155,000	9,071	51,000	-41,929	-82.21	65,490	155,000	-89,510	-57.75
服務收入	155,000	9,071	51,000	-41,929	-82.21	65,490	155,000	-89,510	-57.75
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	18,374,000	18,374,000			185,463,277	209,142,000	-23,678,723	-11.32
公庫撥款收入	241,911,000	18,374,000	18,374,000			181,680,277	205,359,000	-23,678,723	-11.53
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		91,972	7,000	84,972	1,213.89
雜項收入	7,000	700		700		91,972	7,000	84,972	1,213.89
基金用途	246,285,000	27,767,753	18,425,000	9,342,753	50.71	189,201,610	209,297,000	-20,095,390	-9.60
國民教育計畫	245,671,000	27,767,753	18,425,000	9,342,753	50.71	189,103,410	208,683,000	-19,579,590	-9.38
其他	245,671,000	27,767,753	18,425,000	9,342,753	50.71	189,103,410	208,683,000	-19,579,590	-9.38
建築及設備計畫	614,000					98,200	614,000	-515,800	-84.01
購建固定資產	614,000					98,200	614,000	-515,800	-84.01
本期騰餘(短絀)	8,000	-9,383,982		-9,383,982		-3,575,211	8,000	-3,583,211	-44,790.14
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					25,596,132	18,831,091	6,765,041	35.92

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 9 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				27,767,753	18,425,000	9,342,753	50.71
		累計數				189,103,410	208,683,000	-19,579,590	-9.38
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		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 9 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	20,989,051	2,503,278	7,002,303	248,758,111
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			102,893	528,476
房屋及建築	223,873,421	92,074,539	9,563,595		3,089,637	138,272,840
機械及設備	17,552,813	10,638,014	8,120,071	549,959	1,404,847	13,080,064
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,664,481	791,819	-587,978	1,888,346
雜項設備	44,530,819	29,398,102	1,477,781	1,161,500	2,992,904	12,456,094
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 9 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 9 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	樽節支出	
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 9 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9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	298,701,438	100.00	負債	2	24,347,195	8.15
流動資產	11	42,718,942	14.30	流動負債	21	18,719,722	6.27
現金	1101	42,718,942	14.30	應付款項	2102	18,719,722	6.27
銀行存款	110102	42,568,942	14.25	應付代收款	210203	18,446,722	6.18
銀行存款-縣庫存款	110102-1	25,718,132	8.61	應付費用	210204	273,000	0.09
銀行存款-保管款	110102-2	16,850,810	5.64	其他負債	28	5,627,473	1.88
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	5,627,473	1.88
長期貸墊款及準備金	12	4,553,385	1.52	存入保證金	280104	1,074,088	0.36
準備金	1203	4,553,385	1.52	存入保證金-保管款	280104-1	1,074,088	0.36
退休及離職準備金	120301	4,553,385	1.52	應付退休及離職金	280106	4,553,385	1.52
固定資產	14	248,758,111	83.28	應付退休及離職金-公積	280106-1	4,553,385	1.52
土地	1401	82,532,291	27.63	淨資產	3	274,354,243	91.85
土地	140101	82,532,291	27.63	淨資產	31	274,354,243	91.85
土地改良物	1402	528,476	0.18	淨資產	3101	274,354,243	91.85
土地改良物	140201	33,730,073	11.29	累積餘額	310101	266,445,984	89.20
累計折舊-土地改良物	140202	-33,201,597	-11.12	本期賸餘	310102	7,908,259	2.65
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9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	138,272,840	46.29	合計：		298,701,438	
房屋建築及設備	140401	233,437,016	78.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-95,164,176	-31.86				
機械及設備	1405	13,080,064	4.38				
機械及設備	140501	25,122,925	8.41				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,042,861	-4.03				
交通及運輸設備	1406	1,888,346	0.63				
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	-1,695,670	-0.57				
雜項設備	1407	12,456,094	4.17				
雜項設備	140701	44,847,100	15.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-32,391,006	-10.84				
其他資產	18	2,671,000	0.89				
什項資產	1801	2,671,000	0.89				

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9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	2,670,000	0.89				
合計：		298,701,438					

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,513,514	205,852,250
勞務收入	9,071	65,490
服務收入	9,071	65,490
財產收益		5,660
財產孳息收入		5,660
政府撥入收入	18,374,000	185,463,277
公庫撥款收入	18,374,000	181,680,277
政府其他撥入收入		3,783,000
其他收入	9,130,443	20,317,823
受贈收入	9,129,743	20,225,851
雜項收入	700	91,972
支出	28,766,560	197,943,991
人事支出	27,206,189	185,501,515
人事支出	27,206,189	185,501,515
業務支出	456,212	3,029,146
業務支出	456,212	3,029,146
獎補助支出	25,000	357,733
補(協)助政府機關(構)	25,000	357,733
財產損失		18,385
財產交易損失		18,385
折舊、折耗及攤銷	998,807	8,822,196
固定資產折舊	998,807	8,822,196
其他支出	80,352	215,016
其他支出	80,352	215,016

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9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)	-1,253,046	7,908,259
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		274,354,243

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 9 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	185,626,399	20,225,851	205,852,250	收入
勞務收入	65,490		65,490	勞務收入
財產收入	5,660		5,660	財產收益
政府撥入收入	185,463,277		185,463,277	政府撥入收入
其他收入	91,972	20,225,851	20,317,823	其他收入
基金用途	189,201,610	8,742,381	197,943,991	支出
用人費用	185,501,515		185,501,515	人事支出
服務費用	2,760,239	268,907	3,029,146	業務支出
材料及用品費	188,216	-188,216		
租金、償債、利息及相關手續費	37,712	-37,712		
稅捐及規費(強制費)	6,979	-6,979		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	-36,000		
捐助、補助與獎助	357,733		357,733	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	18,385	18,385	財產損失
其他	215,016	8,822,196	8,822,196	折舊、折耗及攤銷
其他	215,016		215,016	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,575,211	11,483,470	7,908,259	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	25,596,132	248,758,111	274,354,243	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 9 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20,225,851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8,822,196元係折舊8,822,196元、攤銷0元。