

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 11 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 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 11 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	18,886,332	18,406,000	480,332	2.61	222,489,431	246,122,000	-23,632,569	-9.60
勞務收入	155,000	9,888		9,888		76,378	155,000	-78,622	-50.72
服務收入	155,000	9,888		9,888		76,378	155,000	-78,622	-50.72
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	18,875,744	18,406,000	469,744	2.55	222,314,021	245,959,000	-23,644,979	-9.61
公庫撥款收入	241,911,000	18,439,744	18,406,000	33,744	0.18	218,095,021	241,740,000	-23,644,979	-9.78
政府其他撥入收入	4,219,000	436,000		436,000		4,219,000	4,219,000		
其他收入	7,000	700		700		93,372	7,000	86,372	1,233.89
雜項收入	7,000	700		700		93,372	7,000	86,372	1,233.89
基金用途	246,285,000	16,974,929	18,406,000	-1,431,071	-7.78	213,123,745	246,114,000	-32,990,255	-13.40
國民教育計畫	245,671,000	16,950,429	18,406,000	-1,455,571	-7.91	213,001,045	245,500,000	-32,498,955	-13.24
其他	245,671,000	16,950,429	18,406,000	-1,455,571	-7.91	213,001,045	245,500,000	-32,498,955	-13.24
建築及設備計畫	614,000	24,500		24,500		122,700	614,000	-491,300	-80.02
購建固定資產	614,000	24,500		24,500		122,700	614,000	-491,300	-80.02
本期賸餘(短絀)	8,000	1,911,403		1,911,403		9,365,686	8,000	9,357,686	116,971.08
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					38,537,029	18,831,091	19,705,938	104.65

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 11 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				16,950,429	18,406,000	-1,455,571	-7.91
		累計數				213,001,045	245,500,000	-32,498,955	-13.24
建築及設備計畫		本月數				24,500	0	24,500	0.00
		累計數				122,700	614,000	-491,300	-80.02

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 11 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	21,200,185	3,319,383	8,301,288	246,854,155
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			125,758	505,611
房屋及建築	223,873,421	92,074,539	9,563,595		3,798,932	137,563,545
機械及設備	17,552,813	10,638,014	8,290,205	858,212	1,662,443	12,684,349
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,680,981	791,819	-541,434	1,858,302
雜項設備	44,530,819	29,398,102	1,502,281	1,669,352	3,255,589	11,710,057
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 11 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 11 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	24,500		24,500	3.99	-589,500	-96.01		
雜項設備		614,000			614,000	614,000	24,500		24,500	3.99	-589,500	-96.01	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 11 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	122,700		122,700	19.98	-491,300	-80.02		

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11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	310,458,942	100.00	負債	2	25,067,758	8.07
流動資產	11	58,057,339	18.70	流動負債	21	19,428,771	6.26
現金	1101	58,057,339	18.70	應付款項	2102	19,428,771	6.26
銀行存款	110102	57,907,339	18.65	應付代收款	210203	19,169,771	6.17
銀行存款-縣庫存款	110102-1	38,645,029	12.45	應付費用	210204	259,000	0.08
銀行存款-保管款	110102-2	19,262,310	6.20	其他負債	28	5,638,987	1.82
零用及週轉金	110103	150,000	0.05	什項負債	2801	5,638,987	1.82
長期貸墊款及準備金	12	4,564,899	1.47	存入保證金	280104	1,074,088	0.35
準備金	1203	4,564,899	1.47	存入保證金-保管款	280104-1	1,074,088	0.35
退休及離職準備金	120301	4,564,899	1.47	應付退休及離職金	280106	4,564,899	1.47
固定資產	14	246,854,155	79.51	應付退休及離職金-公掛	280106-1	4,564,899	1.47
土地	1401	82,532,291	26.58	淨資產	3	285,391,184	91.93
土地	140101	82,532,291	26.58	淨資產	31	285,391,184	91.93
土地改良物	1402	505,611	0.16	淨資產	3101	285,391,184	91.93
土地改良物	140201	33,730,073	10.86	累積餘額	310101	266,445,984	85.82
累計折舊-土地改良物	140202	-33,224,462	-10.70	本期賸餘	310102	18,945,200	6.10

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11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	137,563,545	44.31	合計：		310,458,942	
房屋建築及設備	140401	233,437,016	75.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-95,873,471	-30.88				
機械及設備	1405	12,684,349	4.09				
機械及設備	140501	24,984,806	8.05				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,300,457	-3.96				
交通及運輸設備	1406	1,858,302	0.60				
交通及運輸設備	140601	3,600,516	1.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,742,214	-0.56				
雜項設備	1407	11,710,057	3.77				
雜項設備	140701	44,363,748	14.29				
累計折舊-雜項設備	140702	-32,653,691	-10.52				
其他資產	18	982,549	0.32				
什項資產	1801	982,549	0.32				
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11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	981,549	0.32				
合計：		310,458,942					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,072,966	242,901,916
勞務收入	9,888	76,378
服務收入	9,888	76,378
財產收益		5,660
財產孳息收入		5,660
政府撥入收入	18,875,744	222,314,021
公庫撥款收入	18,439,744	218,095,021
政府其他撥入收入	436,000	4,219,000
其他收入	187,334	20,505,857
受贈收入	186,634	20,412,485
雜項收入	700	93,372
支出	18,000,637	223,956,716
人事支出	16,541,580	208,710,933
業務支出	16,541,580	208,710,933
業務支出	287,131	3,507,165
業務支出	287,131	3,507,165
獎補助支出	121,718	543,451
補(協)助政府機關(構)	121,718	543,451
財產損失		26,548
財產交易損失		26,548
折舊、折耗及攤銷	1,050,208	10,929,123
固定資產折舊	1,050,208	10,929,123
其他支出		239,496
其他支出		239,496

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,072,329	18,945,200
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		285,391,184

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 11 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	222,489,431	20,412,485	242,901,916	收入
勞務收入	76,378		76,378	勞務收入
財產收入	5,660		5,660	財產收益
政府撥入收入	222,314,021		222,314,021	政府撥入收入
其他收入	93,372	20,412,485	20,505,857	其他收入
基金用途	213,123,745	10,832,971	223,956,716	支出
用人費用	208,710,933		208,710,933	人事支出
服務費用	3,119,246	387,919	3,507,165	業務支出
材料及用品費	269,516	-269,516		
租金、償債、利息及相關手續費	75,424	-75,424		
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	543,451		543,451	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	122,700	26,548	26,548	財產損失
其他	239,496	10,929,123	10,929,123	折舊、折耗及攤銷
其他	239,496		239,496	其他支出
本期騰餘(短絀)	9,365,686	9,579,514	18,945,200	本期騰餘(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	38,537,029	246,854,155	285,391,184	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 11 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20,412,485元係預算外取得之資產；財產損失調整數26,548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-122,700元，係購置設備；折舊、折耗、及攤銷調整數10,929,123元係折舊10,929,123元、攤銷0元。