

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 12 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	462,697	171,000	291,697	170.58	222,952,128	246,293,000	-23,340,872	-9.48
勞務收入	155,000	8,896		8,896		85,274	155,000	-69,726	-44.98
服務收入	155,000	8,896		8,896		85,274	155,000	-69,726	-44.98
財產收入	1,000	19,820		19,820		25,480	1,000	24,480	2,448.00
利息收入	1,000	19,820		19,820		25,480	1,000	24,480	2,448.00
政府撥入收入	246,130,000	187,872	171,000	16,872	9.87	222,501,893	246,130,000	-23,628,107	-9.60
公庫撥款收入	241,911,000	187,872	171,000	16,872	9.87	218,282,893	241,911,000	-23,628,107	-9.77
政府其他撥入收入	4,219,000					4,219,000	4,219,000		
其他收入	7,000	246,109		246,109		339,481	7,000	332,481	4,749.73
雜項收入	7,000	246,109		246,109		339,481	7,000	332,481	4,749.73
基金用途	246,285,000	17,443,348	171,000	17,272,348	10,100.79	230,567,093	246,285,000	-15,717,907	-6.38
國民教育計畫	245,671,000	17,425,348	171,000	17,254,348	10,090.26	230,426,393	245,671,000	-15,244,607	-6.21
其他	245,671,000	17,425,348	171,000	17,254,348	10,090.26	230,426,393	245,671,000	-15,244,607	-6.21
建築及設備計畫	614,000	18,000		18,000		140,700	614,000	-473,300	-77.08
購建固定資產	614,000	18,000		18,000		140,700	614,000	-473,300	-77.08
本期賸餘(短絀)	8,000	-16,980,651		-16,980,651		-7,614,965	8,000	-7,622,965	-95,287.06
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					21,556,378	18,831,091	2,725,287	14.47

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 12 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				17,425,348	171,000	17,254,348	10090.26
		累計數				230,426,393	245,671,000	-15,244,607	-6.21
建築及設備計畫		本月數				18,000	0	18,000	0.00
		累計數				140,700	614,000	-473,300	-77.08

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 12 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	22,033,270	3,319,383	9,306,446	246,682,082
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			137,190	494,179
房屋及建築	223,873,421	92,074,539	9,563,595		4,153,579	137,208,898
機械及設備	17,552,813	10,638,014	9,105,290	858,212	1,941,859	13,220,018
交通及運輸設備	2,711,354	2,283,648	1,680,981	791,819	-517,707	1,834,575
雜項設備	44,530,819	29,398,102	1,520,281	1,669,352	3,591,525	11,392,121
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 12 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 12 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	614,000	42,500		42,500	6.92	-571,500	-93.08		
雜項設備		614,000			614,000	614,000	42,500		42,500	6.92	-571,500	-93.08	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 12 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	140,700		140,700	22.92	-473,300	-77.08		

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12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	311,715,313	100.00	負債	2	43,476,853	13.95
流動資產	11	59,786,554	19.18	流動負債	21	37,814,838	12.13
現金	1101	59,786,554	19.18	應付款項	2102	37,814,838	12.13
銀行存款	110102	59,786,554	19.18	應付代收款	210203	37,814,838	12.13
銀行存款-縣庫存款	110102-1	21,555,378	6.92	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	38,231,176	12.26	其他負債	28	5,662,015	1.82
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	5,662,015	1.82
長期貸墊款及準備金	12	4,587,927	1.47	存入保證金	280104	1,074,088	0.34
準備金	1203	4,587,927	1.47	存入保證金-保管款	280104-1	1,074,088	0.34
退休及離職準備金	120301	4,587,927	1.47	應付退休及離職金	280106	4,587,927	1.47
固定資產	14	246,682,082	79.14	應付退休及離職金-公掛	280106-1	4,587,927	1.47
土地	1401	82,532,291	26.48	淨資產	3	268,238,460	86.05
土地	140101	82,532,291	26.48	淨資產	31	268,238,460	86.05
土地改良物	1402	494,179	0.16	淨資產	3101	268,238,460	86.05
土地改良物	140201	33,730,073	10.82	累積餘額	310101	268,238,460	86.05
累計折舊-土地改良物	140202	-33,235,894	-10.66	合計：		311,715,313	
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12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	137,208,898	44.02				
房屋建築及設備	140401	233,437,016	74.89				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-96,228,118	-30.87				
機械及設備	1405	13,220,018	4.24				
機械及設備	140501	25,799,891	8.28				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,579,873	-4.04				
交通及運輸設備	1406	1,834,575	0.59				
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	-1,765,941	-0.57				
雜項設備	1407	11,392,121	3.65				
雜項設備	140701	44,381,748	14.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-32,989,627	-10.58				
其他資產	18	658,750	0.21				
什項資產	1801	658,750	0.21				

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12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	657,750	0.21				
合計：		311,715,313					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,277,782	244,179,698
勞務收入	8,896	85,274
服務收入	8,896	85,274
財產收益	19,820	25,480
財產孳息收入	19,820	25,480
政府撥入收入	187,872	222,501,893
公庫撥款收入	187,872	218,282,893
政府其他撥入收入		4,219,000
其他收入	1,061,194	21,567,051
受贈收入	815,085	21,227,570
雜項收入	246,109	339,481
支出	18,430,506	242,387,222
人事支出	15,960,419	224,671,352
業務支出	15,960,419	224,671,352
業務支出	671,029	4,178,194
業務支出	671,029	4,178,194
獎補助支出	657,082	1,200,533
補(協)助政府機關(構)	657,082	1,200,533
財產損失		26,548
財產交易損失		26,548
折舊、折耗及攤銷	1,005,158	11,934,281
固定資產折舊	1,005,158	11,934,281
其他支出	136,818	376,314
其他支出	136,818	376,314

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-17,152,724	1,792,476
期初淨資產		266,445,984
解繳公庫		
期末淨資產		268,238,460

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 12 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	222,952,128	21,227,570	244,179,698	收入
勞務收入	85,274		85,274	勞務收入
財產收入	25,480		25,480	財產收益
政府撥入收入	222,501,893		222,501,893	政府撥入收入
其他收入	339,481	21,227,570	21,567,051	其他收入
基金用途	230,567,093	11,820,129	242,387,222	支出
用人費用	224,671,352		224,671,352	人事支出
服務費用	3,695,241	482,953	4,178,194	業務支出
材料及用品費	364,550	-364,550		
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	1,200,533		1,200,533	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	140,700	26,548	26,548	財產損失
其他	376,314	11,934,281	11,934,281	折舊、折耗及攤銷
其他支出			376,314	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,614,965	9,407,441	1,792,476	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	21,556,378	246,682,082	268,238,460	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 12 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21,227,570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-140,700元，係購置設備；折舊、折耗、及攤銷調整數11,934,281元係折舊11,934,281元、攤銷0元。