

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 112 月 1 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 112 年 1 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	255,878,000	71,845,700	71,904,000	-58,300	-0.08	71,845,700	71,904,000	-58,300	-0.08
勞務收入	155,000		52,000	-52,000	-100.00		52,000	-52,000	-100.00
服務收入	155,000		52,000	-52,000	-100.00		52,000	-52,000	-100.00
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	255,715,000	71,845,000	71,845,000			71,845,000	71,845,000		
公庫撥款收入	245,103,000	66,765,000	66,765,000			66,765,000	66,765,000		
政府其他撥入收入	10,612,000	5,080,000	5,080,000			5,080,000	5,080,000		
其他收入	7,000	700	7,000	-6,300	-90.00	700	7,000	-6,300	-90.00
雜項收入	7,000	700	7,000	-6,300	-90.00	700	7,000	-6,300	-90.00
基金用途	255,870,000	32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51	32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51
國民教育計畫	255,268,000	32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51	32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51
其他	255,268,000	32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51	32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51
建築及設備計畫	602,000								
購建固定資產	602,000								
本期賸餘(短絀)	8,000	39,143,095	7,000	39,136,095	559,087.07	39,143,095	7,000	39,136,095	559,087.07
期初基金餘額	29,179,343					21,556,378	29,179,343	-7,622,965	-26.12
解繳公庫									
期末基金餘額	29,187,343					60,699,473	29,186,343	31,513,130	107.97

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 112 年 1 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				32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51
		累計數				32,702,605	71,897,000	-39,194,395	-54.51

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 112 年 1 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	423,481,535	176,799,453	1,756,821		992,100	247,446,803
非理財目的之長期投資						
土地	82,532,291					82,532,291
土地改良物	33,730,073	33,235,894			11,433	482,746
房屋及建築	233,437,016	96,228,118			354,648	136,854,250
機械及設備	25,799,891	12,579,873	1,666,661		271,010	14,615,669
交通及運輸設備	3,600,516	1,765,941			23,725	1,810,850
雜項設備	44,381,748	32,989,627	90,160		331,284	11,150,997
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 112 年 1 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

平衡表

中華民國112年1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	348,205,239	100.00	負債	2	40,058,963	11.50
流動資產	11	95,496,799	27.43	流動負債	21	34,829,907	10.00
現金	1101	95,496,799	27.43	應付款項	2102	34,829,907	10.00
銀行存款	110102	95,496,799	27.43	應付代收款	210203	34,829,907	10.00
銀行存款-縣庫存款	110102-1	60,698,473	17.43	其他負債	28	5,229,056	1.50
銀行存款-保管款	110102-2	34,798,326	9.99	什項負債	2801	5,229,056	1.50
長期貸墊款及準備金	12	4,630,698	1.33	存入保證金	280104	598,358	0.17
準備金	1203	4,630,698	1.33	存入保證金-保管款	280104-1	598,358	0.17
退休及離職準備金	120301	4,630,698	1.33	應付退休及離職金	280106	4,630,698	1.33
固定資產	14	247,446,803	71.06	應付退休及離職金-公排	280106-1	4,630,698	1.33
土地	1401	82,532,291	23.70	淨資產	3	308,146,276	88.50
土地	140101	82,532,291	23.70	淨資產	31	308,146,276	88.50
土地改良物	1402	482,746	0.14	淨資產	3101	308,146,276	88.50
土地改良物	140201	33,730,073	9.69	累積餘額	310101	268,238,460	77.03
累計折舊-土地改良物	140202	-33,247,327	-9.55	本期賸餘	310102	39,907,816	11.46
房屋建築及設備	1404	136,854,250	39.30	合計：		348,205,239	

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	140401	233,437,016	67.04				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-96,582,766	-27.74				
機械及設備	1405	14,615,669	4.20				
機械及設備	140501	27,466,552	7.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,850,883	-3.69				
交通及運輸設備	1406	1,810,850	0.52				
交通及運輸設備	140601	3,600,516	1.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,789,666	-0.51				
雜項設備	1407	11,150,997	3.20				
雜項設備	140701	44,471,908	12.77				
累計折舊-雜項設備	140702	-33,320,911	-9.57				
其他資產	18	630,939	0.18				
什項資產	1801	630,939	0.18				
存出保證金	180101	1,000	0.00				

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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		
暫付及待結轉帳項	180105	629,939	0.18				
合計：		348,205,239					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	73,602,521	73,602,521
政府撥入收入	71,845,000	71,845,000
公庫撥款收入	66,765,000	66,765,000
政府其他撥入收入	5,080,000	5,080,000
其他收入	1,757,521	1,757,521
受贈收入	1,756,821	1,756,821
雜項收入	700	700
支出	33,694,705	33,694,705
人事支出	32,452,582	32,452,582
人事支出	32,452,582	32,452,582
業務支出	240,623	240,623
業務支出	240,623	240,623
折舊、折耗及攤銷	992,100	992,100
固定資產折舊	992,100	992,100
其他支出	9,400	9,400
其他支出	9,400	9,400
本期賸餘（短絀）	39,907,816	39,907,816
期初淨資產		268,238,460
解繳公庫		
期末淨資產		308,146,276

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	71,845,700	1,756,821	73,602,521	收入
政府撥入收入	71,845,000		71,845,000	政府撥入收入
其他收入	700	1,756,821	1,757,521	其他收入
基金用途	32,702,605	992,100	33,694,705	支出
用人費用	32,452,582		32,452,582	人事支出
服務費用	228,623	12,000	240,623	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		992,100	992,100	折舊、折耗及攤銷
其他	9,400		9,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	39,143,095	764,721	39,907,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,556,378	246,682,082	268,238,460	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	60,699,473	247,446,803	308,146,276	期末淨資產

註：本表其他收入調整數1,756,821元係預算外取得之資產；財產損失調整數0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0元，係購置設備；折舊、折耗、及攤銷調整數992,100元係折舊992,100元、攤銷0元。