

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 年 2 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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	18,313,300	18,312,000	1,300	0.01	90,159,000	90,216,000	-57,000	-0.06
勞務收入	155,000	600		600		600	52,000	-51,400	-98.85
服務收入	155,000	600		600		600	52,000	-51,400	-98.85
財產收入	1,000								
利息收入	1,000								
政府撥入收入	255,715,000	18,312,000	18,312,000			90,157,000	90,157,000		
公庫撥款收入	245,103,000	18,312,000	18,312,000			85,077,000	85,077,000		
政府其他撥入收入	10,612,000					5,080,000	5,080,000		
其他收入	7,000	700		700		1,400	7,000	-5,600	-80.00
雜項收入	7,000	700		700		1,400	7,000	-5,600	-80.00
基金用途	255,870,000	15,762,286	18,312,000	-2,549,714	-13.92	48,464,891	90,209,000	-41,744,109	-46.27
國民教育計畫	255,268,000	15,762,286	18,312,000	-2,549,714	-13.92	48,464,891	90,209,000	-41,744,109	-46.27
其他	255,268,000	15,762,286	18,312,000	-2,549,714	-13.92	48,464,891	90,209,000	-41,744,109	-46.27
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	2,551,014		2,551,014		41,694,109	7,000	41,687,109	595,530.13
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					63,250,487	29,186,343	34,064,144	116.71

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 2 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	
國民教育計畫		本月數				15,762,286	18,312,000	-2,549,714	-13.92
		累計數				48,464,891	90,209,000	-41,744,109	-46.27

## 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 2 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		1,982,392	246,456,511
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			22,865	471,314
房屋及建築	233,437,016	96,228,118			708,989	136,499,909
機械及設備	25,799,891	12,579,873	1,666,661		559,231	14,327,448
交通及運輸設備	3,600,516	1,765,941			47,452	1,787,123
雜項設備	44,381,748	32,989,627	90,160		643,855	10,838,426
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 112 年 2 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2月28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	350,767,849	100.00	負債	2	41,060,851	11.71
流動資產	11	99,018,126	28.23	流動負債	21	35,820,281	10.21
現金	1101	99,018,126	28.23	應付款項	2102	35,820,281	10.21
銀行存款	110102	98,868,126	28.19	應付代收款	210203	35,820,281	10.21
銀行存款-縣庫存款	110102-1	63,099,487	17.99	其他負債	28	5,240,570	1.49
銀行存款-保管款	110102-2	35,768,639	10.20	什項負債	2801	5,240,570	1.49
零用及週轉金	110103	150,000	0.04	存入保證金	280104	598,358	0.17
長期貸墊款及準備金	12	4,642,212	1.32	存入保證金-保管款	280104-1	598,358	0.17
準備金	1203	4,642,212	1.32	應付退休及離職金	280106	4,642,212	1.32
退休及離職準備金	120301	4,642,212	1.32	應付退休及離職金-公	280106-1	4,642,212	1.32
固定資產	14	246,456,511	70.26	淨資產	3	309,706,998	88.29
土地	1401	82,532,291	23.53	淨資產	31	309,706,998	88.29
土地	140101	82,532,291	23.53	淨資產	3101	309,706,998	88.29
土地改良物	1402	471,314	0.13	累積餘額	310101	268,238,460	76.47
土地改良物	140201	33,730,073	9.62	本期賸餘	310102	41,468,538	11.82
累計折舊-土地改良物	140202	-33,258,759	-9.48	合計：		350,767,849	
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2月28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	136,499,909	38.91				
房屋建築及設備	140401	233,437,016	66.55				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-96,937,107	-27.64				
機械及設備	1405	14,327,448	4.08				
機械及設備	140501	27,466,552	7.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,139,104	-3.75				
交通及運輸設備	1406	1,787,123	0.51				
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	-1,813,393	-0.52				
雜項設備	1407	10,838,426	3.09				
雜項設備	140701	44,471,908	12.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-33,633,482	-9.59				
其他資產	18	651,000	0.19				
什項資產	1801	651,000	0.19				
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2月28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	650,000	0.19				
合計：		350,767,849					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,313,300	91,915,821
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
政府撥入收入	18,312,000	90,157,000
公庫撥款收入	18,312,000	85,077,000
政府其他撥入收入		5,080,000
其他收入	700	1,758,221
受贈收入		1,756,821
雜項收入	700	1,400
支出	16,752,578	50,447,283
人事支出	15,528,436	47,981,018
人事支出	15,528,436	47,981,018
業務支出	233,850	474,473
業務支出	233,850	474,473
折舊、折耗及攤銷	990,292	1,982,392
固定資產折舊	990,292	1,982,392
其他支出		9,400
其他支出		9,400
本期賸餘(短絀)	1,560,722	41,468,538
期初淨資產		268,238,460
解繳公庫		
期末淨資產		309,706,998

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 2 月 28 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	90,159,000	1,756,821	91,915,821	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	90,157,000		90,157,000	政府撥入收入
其他收入	1,400	1,756,821	1,758,221	其他收入
基金用途	48,464,891	1,982,392	50,447,283	支出
用人費用	47,981,018		47,981,018	人事支出
服務費用	451,973	22,500	474,473	業務支出
材料及用品費	10,500	-10,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		1,982,392	1,982,392	折舊、折耗及攤銷
其他	9,400		9,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	41,694,109	-225,571	41,468,538	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	63,250,487	246,456,511	309,706,998	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1,982,392元係折舊1,982,392元、攤銷0元。