

中華民國107年度

(自107年1月1日起至107年12月31日止)

澎湖縣總決算

澎湖縣政府主管

澎湖縣地方教育發展基金

志清國民中學分決算

(非營業部分)

澎湖縣立志清國民中學 編

地方教育發展基金  
目次  
中華民國107年度

|                                                                                 |       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 甲、總說明                                                                           | 1-2   |
| 乙、主要表                                                                           |       |
| 一、基金來源、用途及餘絀表                                                                   | 3     |
| 二、現金流量表                                                                         | 4     |
| 三、平衡表                                                                           | 5-6   |
| 丙、附屬表                                                                           |       |
| 一、主要業務計畫執行績效摘要表                                                                 | 7     |
| 二、基金來源明細表                                                                       | 8     |
| 三、基金用途明細表                                                                       | 9-10  |
| 四、平衡表各科目明細表                                                                     | 11    |
| 五、平衡表各科目明細表-詳表                                                                  |       |
| 六、各項費用彙計表                                                                       | 12-13 |
| 七、用人費用彙計表                                                                       | 14-15 |
| 八、員工人數彙計表                                                                       | 16    |
| 九、資本資產及長期負債增減情形表                                                                | 17-18 |
| 十、固定資產建設改良擴充明細表                                                                 | 19    |
| 十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表                                                            | 20    |
| 十二、管制性項目及統計所需項目比較表                                                              | 21    |
| 十三、固定項目增減情形與財產分類統計差額解釋表(檢附「1/1-6/30<br>經管縣有財產分類量值統計表」、「7/1-12/31經管縣有財產分類量值統計表」) | 22    |
| 十四、貸出款明細表                                                                       | 23    |
| 十五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表                                                           | 24    |
| 十六、預算執行情形調查表                                                                    | 25    |
| 十七、基金用途預計超支預算申請表                                                                | 26    |
| 十八、退休、撫卹及婚喪生育子女教育經費調查表                                                          | 27-29 |
| 十九、保險費調查表                                                                       | 30    |

地方教育發展基金  
總說明  
中華民國 107 年度

壹、業務計畫實施績效：

一、設立宗旨

- (一) 本校依據「國民教育法」之規定辦理，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。
- (二) 本校自 99 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置澎湖縣地方教育發展基金附屬單位預算，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

二、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處、輔導室、人事管理員(兼任)及會計員(兼任)等單位，本校預算員額現編列校長 1 人、教師 8 人、職員 1 人、工友 1 人，共計 11 人。

三、基金歸類及屬性

本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金，以本府為管理機關。

四、業務範圍

招收普通班 3 班，實際招收學生 25 人，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

貳、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源：決算數 1,543 萬 5,387 元。

二、基金用途：本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，決算數詳列如下  
國民教育 1,565 萬 9,666 元，建築及設備 1 萬 9,000 元，基金用途合計 1,567 萬 8,666 元。

三、短絀：

本期短絀餘額：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 24 萬 3,279 元，移用以前年度歲計賸餘為財源。

參、現金流量結果

業務活動之淨現金流出決算數 10 萬 7,991 元，其他活動之淨現金流出決算數 6 萬 408 元，期末現金及約當現金決算數 219 萬 7,856 元。

肆、資產負債情況

銀行存款 219 萬 7,856 元，準備金 152 萬 9,408 元，應付代收款 136 萬 2,439 元，存入保證金 1 萬 5,300 元，應付保管款 27 萬 1,625 元，應付退休及離職金 152 萬 9,408 元，基金餘額 54 萬 8,492 元。

## 地方教育發展基金

### 總說明

中華民國 106 年度

#### 伍、固定項目概況

一、資產：期初餘額 881 萬 3,373 元，本年度機械及設備、雜項設備等增加 67 萬 8,216 元，機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等減少 24 萬 7,854 元，本年度累計折舊 53 萬 2,061 元，期末餘額 871 萬 1,674 元。

二、負債：期初餘額 0 元，本年度長期債務增加(減少)0 元，期末餘額 0 元。

#### 陸、其他：

本年度併決算及補辦以後年度預算事項、預算所列未來承諾授權之執行情形、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項。

本年度預算增減之原因：基金來源決算數 1,543 萬 5,387 元，基金用途決算數 1,567 萬 8,666 元，本期短絀 24 萬 3,279 元。

(一) 基金來源：預算數 1,546 萬元；決算數 1,543 萬 5,387 元。

- 1、違規罰款收入：預算數 0 元，決算數 0 元。
- 2、服務收入：預算數 0 元，決算數 0 萬元。
- 3、其他勞務收入：預算數 0 元，決算數 0 元。
- 4、利息收入：預算數 1,000 元，決算數 417 元。
- 5、其他財產收入：預算數 0 元，決算數 0 元。
- 6、縣庫撥款收入：預算數 1,516 萬 2,000 元，決算數 1,513 萬 7,970 元。
- 7、政府其他撥入收入：預算數 29 萬 7,000 元，決算數 29 萬 7,000 元。
- 8、學雜費收入：預算數 0 元，決算數 0 元。

(二) 基金用途：預算數 1,545 萬 9,000 元；決算數 1,567 萬 8,666 元。

- 1、用人費用：預算數 1,500 萬元，決算數 1,528 萬 8,956 元。
- 2、服務費用：預算數 35 萬 3,000 元，決算數 28 萬 7,117 元。
- 3、材料及用品費：預算數 8 萬 1,000 元，決算數 7 萬 7,593 元。
- 4、購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：預算數 1 萬 9,000 元，決算數 1 萬 9,000 元。
- 5、稅捐、規費(強制費)與繳庫：預算數 0 元，決算數 0 元。
- 6、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：預算數 6,000 元，決算數 6,000 元。
- 7、短絀與賠償給付：0 元
- 8、其他：本年度預算數 0 元，決算數 0 元。

(三) 補辦預算之分析：無

地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 本年度預算數     |        | 本年度決算數     |        | 比較增減     |            | 上年度決算數     |        |
|-------------|------------|--------|------------|--------|----------|------------|------------|--------|
|             | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額      | %          | 金 額        | %      |
| 4 基金來源      | 15,460,000 | 100.00 | 15,435,387 | 100.00 | -24,613  | -0.16      | 14,515,215 | 100.00 |
| 43 勞務收入     |            |        |            |        |          | 0.00       | 10,000     | 0.07   |
| 431服務收入     |            |        |            |        |          |            | 10,000     | 0.07   |
| 45 財產收入     | 1,000      | 0.01   | 417        | 0.00   | -583     | -58.30     | 301        | 0.00   |
| 454利息收入     | 1,000      | 0.01   | 417        | 0.00   | -583     | -58.30     | 301        | 0.00   |
| 46 政府撥入收入   | 15,459,000 | 99.99  | 15,434,970 | 100.00 | -24,030  | -0.16      | 14,504,914 | 99.93  |
| 462公庫撥款收入   | 15,162,000 | 98.07  | 15,137,970 | 98.07  | -24,030  | -0.16      | 14,504,914 | 99.93  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 297,000    | 1.92   | 297,000    | 1.92   |          |            |            |        |
| 5 基金用途      | 15,459,000 | 100.00 | 15,678,666 | 100.00 | 219,666  | 1.42       | 14,608,351 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫   | 15,440,000 | 99.88  | 15,659,666 | 99.88  | 219,666  | 1.42       | 14,598,234 | 99.93  |
| 5M 建築及設備計畫  | 19,000     | 0.12   | 19,000     | 0.12   |          | 0.00       | 10,117     | 0.07   |
| 購建固定資產      | 19,000     | 0.12   | 19,000     | 0.12   |          |            | 10,117     | 0.07   |
| 本期賸餘 (短絀-)  | 1,000      |        | -243,279   |        | -244,279 | -24,427.90 | -93,136    |        |
| 期初基金餘額      | 885,907    |        | 791,771    |        | -94,136  | -10.63     | 884,907    |        |
| 解繳公庫        |            |        |            |        |          | 0.00       |            |        |
| 期末基金餘額      | 886,907    |        | 548,492    |        | -338,415 | -38.16     | 791,771    |        |

填表說明：

地方教育發展基金

現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 項 目                 | 預 算 數     | 決 算 數     | 比 較 增 減  |            |
|---------------------|-----------|-----------|----------|------------|
|                     |           |           | 金額       | %          |
| 81 業務活動之現金流量        |           |           |          |            |
| 811 本期賸餘(短絀一)       | 1,000     | -243,279  | -244,279 | -24,427.90 |
| 812 調整非現金項目         |           | 135,288   | 135,288  |            |
| 8123 流動資產淨減(淨增一)    |           |           |          |            |
| 8124 流動負債淨增(淨減一)    |           | 135,288   | 135,288  |            |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出一) | 1,000     | -107,991  | -108,991 | -10,899.10 |
| 82 其他活動之現金流量        |           |           |          |            |
| 825 增加短期債務及其他負債     |           | 136       | 136      |            |
| 82D 減少短期債務及其他負債     |           | -60,544   | -60,544  |            |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出一) |           | -60,408   | -60,408  |            |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減一)  | 1,000     | -168,399  | -169,399 | -16,939.90 |
| 84 期初現金及約當現金        | 1,600,524 | 2,366,255 | 765,731  | 47.84      |
| 85 期末現金及約當現金        | 1,601,524 | 2,197,856 | 596,332  | 37.24      |

地方教育  
平衡  
中華民國107

| 科 目               | 本年度決算數    |        | 上年度決算數    |        | 比較增減     |        |
|-------------------|-----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|                   | 金 額       | %      | 金 額       | %      | 金 額      | %      |
| 資 產               | 3,727,264 | 100.00 | 3,769,495 | 100.00 | -42,231  | -1.12  |
| 流動資產              | 2,197,856 | 58.97  | 2,366,255 | 62.77  | -168,399 | -7.12  |
| 現金                | 2,197,856 | 58.97  | 2,366,255 | 62.77  | -168,399 | -7.12  |
| 銀行存款              | 2,197,856 | 58.97  | 2,366,255 | 62.77  | -168,399 | -7.12  |
| 銀行存款-縣庫存款         | 548,492   | 14.72  | 791,771   | 21.00  | -243,279 | -30.73 |
| 銀行存款-保管款          | 1,649,364 | 44.25  | 1,574,484 | 41.77  | 74,880   | 4.76   |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 1,529,408 | 41.03  | 1,403,240 | 37.23  | 126,168  | 8.99   |
| 準備金               | 1,529,408 | 41.03  | 1,403,240 | 37.23  | 126,168  | 8.99   |
| 退休及離職準備金          | 1,529,408 | 41.03  | 1,403,240 | 37.23  | 126,168  | 8.99   |
| 合 計               | 3,727,264 | 100.00 | 3,769,495 | 100.00 | -42,231  | -1.12  |

註：

發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                 | 本 年 度 決 算 數 |        | 上 年 度 決 算 數 |        | 比 較 增 減  |        |
|---------------------|-------------|--------|-------------|--------|----------|--------|
|                     | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額      | %      |
| 負 債                 | 3,178,772   | 85.28  | 2,977,724   | 79.00  | 201,048  | 6.75   |
| 流動負債                | 1,362,439   | 36.55  | 1,227,151   | 32.55  | 135,288  | 11.02  |
| 應付款項                | 1,362,439   | 36.55  | 1,227,151   | 32.55  | 135,288  | 11.02  |
| 應付代收款               | 1,362,439   | 36.55  | 1,227,151   | 32.55  | 135,288  | 11.02  |
| 其他負債                | 1,816,333   | 48.73  | 1,750,573   | 46.44  | 65,760   | 3.76   |
| 什項負債                | 1,816,333   | 48.73  | 1,750,573   | 46.44  | 65,760   | 3.76   |
| 存入保證金               | 15,300      | 0.41   | 75,844      | 2.01   | -60,544  | -79.83 |
| 存入保證金-保管款           | 15,300      | 0.41   | 75,844      | 2.01   | -60,544  | -79.83 |
| 應付保管款               | 271,625     | 7.29   | 271,489     | 7.20   | 136      | 0.05   |
| 應付保管款-午餐廚工退休準備金     | 128,625     | 3.45   | 128,489     | 3.41   | 136      | 0.11   |
| 應付保管款-政府提撥午餐廚工退休準備金 | 143,000     | 3.84   | 143,000     | 3.79   | 0        | 0.00   |
| 應付退休及離職金            | 1,529,408   | 41.03  | 1,403,240   | 37.23  | 126,168  | 8.99   |
| 應付退休及離職金-公提儲金       | 1,529,408   | 41.03  | 1,403,240   | 37.23  | 126,168  | 8.99   |
| 基金餘額                | 548,492     | 14.72  | 791,771     | 21.00  | -243,279 | -30.73 |
| 基金餘額                | 548,492     | 14.72  | 791,771     | 21.00  | -243,279 | -30.73 |
| 基金餘額                | 548,492     | 14.72  | 791,771     | 21.00  | -243,279 | -30.73 |
| 累積餘額                | 548,492     | 14.72  | 791,771     | 21.00  | -243,279 | -30.73 |
| 合 計                 | 3,727,264   | 100.00 | 3,769,495   | 100.00 | -42,231  | -1.12  |



中華民國 107 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減 |        | 備 註 |
|-------------|------------|------------|---------|--------|-----|
|             |            |            | 金 額     | %      |     |
| 4 基金來源      | 15,460,000 | 15,435,387 | -24,613 | -0.16  |     |
| 45 財產收入     | 1,000      | 417        | -583    | -58.30 |     |
| 454利息收入     | 1,000      | 417        | -583    | -58.30 |     |
| 46 政府撥入收入   | 15,459,000 | 15,434,970 | -24,030 | -0.16  |     |
| 462公庫撥款收入   | 15,162,000 | 15,137,970 | -24,030 | -0.16  |     |
| 46Y政府其他撥入收入 | 297,000    | 297,000    |         | 0.00   |     |

填表說明：

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 預算數        | 決算數        | 比較增減      |         | 備 註 |
|--------------|------------|------------|-----------|---------|-----|
|              |            |            | 金額        | %       |     |
| 5 基金用途       | 15,459,000 | 15,678,666 | 219,666   | 1.42    |     |
| 53 國民教育計畫    | 15,440,000 | 15,659,666 | 219,666   | 1.42    |     |
| 1 用人費用       | 15,000,000 | 15,288,956 | 288,956   | 1.93    |     |
| 11 正式員額薪資    | 9,254,000  | 8,512,997  | -741,003  | -8.01   |     |
| 113 職員薪金     | 8,793,000  | 8,023,829  | -769,171  | -8.75   |     |
| 114 工員工資     | 461,000    | 489,168    | 28,168    | 6.11    |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 310,000    | 389,160    | 79,160    | 25.54   |     |
| 124 兼職人員酬金   | 310,000    | 389,160    | 79,160    | 25.54   |     |
| 13 超時工作報酬    | 258,000    | 251,520    | -6,480    | -2.51   |     |
| 131 加班費      | 258,000    | 251,520    | -6,480    | -2.51   |     |
| 15 獎金        | 1,933,000  | 1,899,654  | -33,346   | -1.73   |     |
| 151 考績獎金     | 978,000    | 935,437    | -42,563   | -4.35   |     |
| 152 年終獎金     | 955,000    | 964,217    | 9,217     | 0.97    |     |
| 16 退休及卹償金    | 2,066,000  | 3,350,831  | 1,284,831 | 62.19   |     |
| 161 職員退休及離職金 | 1,997,000  | 3,278,331  | 1,281,331 | 64.16   |     |
| 162 工員退休及離職金 | 69,000     | 72,500     | 3,500     | 5.07    |     |
| 18 福利費       | 1,179,000  | 884,794    | -294,206  | -24.95  |     |
| 181 分擔員工保險費  | 767,000    | 787,794    | 20,794    | 2.71    |     |
| 18Y 其他福利費    | 412,000    | 97,000     | -315,000  | -76.46  |     |
| 2 服務費用       | 353,000    | 287,117    | -65,883   | -18.66  |     |
| 21 水電費       | 61,000     | 47,667     | -13,333   | -21.86  |     |
| 212 工作場所電費   | 56,000     | 44,713     | -11,287   | -20.16  |     |
| 214 工作場所水費   | 5,000      | 2,954      | -2,046    | -40.92  |     |
| 22 郵電費       | 19,000     | 21,451     | 2,451     | 12.90   |     |
| 221 郵費       | 2,000      | 2,507      | 507       | 25.35   |     |
| 222 電話費      | 17,000     | 18,944     | 1,944     | 11.44   |     |
| 25 修理保養及保固費  | 76,000     | 76,209     | 209       | 0.28    |     |
| 255 機械及設備修護費 | 33,000     | 33,000     |           |         |     |
| 257 什項設備修護費  | 43,000     | 43,209     | 209       | 0.49    |     |
| 27 一般服務費     | 152,000    | 116,790    | -35,210   | -23.16  |     |
| 279 外包費      | 130,000    | 94,800     | -35,200   | -27.08  |     |
| 27F 體育活動費    | 22,000     | 21,990     | -10       | -0.05   |     |
| 28 專業服務費     | 20,000     |            | -20,000   | -100.00 |     |
| 288 委託考選訓練費  | 20,000     |            | -20,000   | -100.00 |     |
| 29 公共關係費     | 25,000     | 25,000     |           |         |     |
| 291 公共關係費    | 25,000     | 25,000     |           |         |     |
| 3 材料及用品費     | 81,000     | 77,593     | -3,407    | -4.21   |     |
| 32 用品消耗      | 81,000     | 77,593     | -3,407    | -4.21   |     |

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數    | 決算數    | 比較增減   |       | 備 註 |
|---------------------------|--------|--------|--------|-------|-----|
|                           |        |        | 金額     | %     |     |
| 321 辦公（事務）用品              | 56,000 | 52,593 | -3,407 | -6.08 |     |
| 32Y 其他                    | 25,000 | 25,000 |        |       |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 6,000  | 6,000  |        |       |     |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 6,000  | 6,000  |        |       |     |
| 747 慰問金、照護及濟助金            | 6,000  | 6,000  |        |       |     |
| 5M 建築及設備計畫                | 19,000 | 19,000 |        |       |     |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 19,000 | 19,000 |        |       |     |
| 51 購置固定資產                 | 19,000 | 19,000 |        |       |     |
| 516 購置什項設備                | 19,000 | 19,000 |        |       |     |

地方教育發展基金  
**平衡表科目明細表**  
中華民國 107年12月31日

單位：新臺幣元

| 日期 | 摘 要                                 | 金 額       |           | 備 註 |
|----|-------------------------------------|-----------|-----------|-----|
|    |                                     | 小 計       | 合 計       |     |
|    | 銀行存款-縣庫存款                           |           | 548,492   |     |
|    |                                     | 548,492   |           |     |
|    | 銀行存款-保管款                            |           | 1,649,364 |     |
|    |                                     | 1,649,364 |           |     |
|    | 退休及離職準備金                            |           | 1,529,408 |     |
|    |                                     | 1,529,408 |           |     |
|    | 應付代收款                               |           | 1,362,439 |     |
|    | 201001 班級費                          | 1,300     |           |     |
|    | 201003 電腦設備維護及管理費                   | 5,980     |           |     |
|    | 202000 午餐費                          | 164,961   |           |     |
|    | 203021 專案補助款                        | 1,000     |           |     |
|    | 500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)          | 48,655    |           |     |
|    | 500020 身心障礙及資賦優異學生學生獎補助金及交通等相關補助費   | 10,000    |           |     |
|    | 500041 學校午餐廚工薪津                     | 10,985    |           |     |
|    | 500047 國中技藝教育開辦計畫.宣導.研習.觀摩及成果發表活動經費 | 33,825    |           |     |
|    | 500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫             | 58,800    |           |     |
|    | 500064 辦理補救教學計畫                     | 61,480    |           |     |
|    | 500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費            | 167,495   |           |     |
|    | 500072 獎勵優秀學生獎學金                    | 26,200    |           |     |
|    | 500096 藝術與人文教學深耕計畫                  | 66,960    |           |     |
|    | 500152 辦理科技教育推動計畫                   | 600,000   |           |     |
|    | 500154 十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫經費      | 104,798   |           |     |
|    | 存入保證金-保管款                           |           | 15,300    |     |
|    | 300005 保固金                          | 15,300    |           |     |
|    | 應付保管款-午餐廚工退休準備金                     |           | 128,625   |     |
|    |                                     | 128,625   |           |     |
|    | 應付保管款-政府提撥午餐廚工退休準備金                 |           | 143,000   |     |
|    |                                     | 143,000   |           |     |
|    | 應付退休及離職金-公提儲金                       |           | 1,529,408 |     |
|    |                                     | 1,529,408 |           |     |



地方教育發展基金  
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減( - ) |         |
|---------------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                           |            |            | 金額        | %       |
| 1 用人費用                    | 15,000,000 | 15,288,956 | 288,956   | 1.93    |
| 11 正式員額薪資                 | 9,254,000  | 8,512,997  | -741,003  | -8.01   |
| 113 職員薪金                  | 8,793,000  | 8,023,829  | -769,171  | -8.75   |
| 114 工員工資                  | 461,000    | 489,168    | 28,168    | 6.11    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              | 310,000    | 389,160    | 79,160    | 25.54   |
| 124 兼職人員酬金                | 310,000    | 389,160    | 79,160    | 25.54   |
| 13 超時工作報酬                 | 258,000    | 251,520    | -6,480    | -2.51   |
| 131 加班費                   | 258,000    | 251,520    | -6,480    | -2.51   |
| 15 獎金                     | 1,933,000  | 1,899,654  | -33,346   | -1.73   |
| 151 考績獎金                  | 978,000    | 935,437    | -42,563   | -4.35   |
| 152 年終獎金                  | 955,000    | 964,217    | 9,217     | 0.97    |
| 16 退休及卹償金                 | 2,066,000  | 3,350,831  | 1,284,831 | 62.19   |
| 161 職員退休及離職金              | 1,997,000  | 3,278,331  | 1,281,331 | 64.16   |
| 162 工員退休及離職金              | 69,000     | 72,500     | 3,500     | 5.07    |
| 18 福利費                    | 1,179,000  | 884,794    | -294,206  | -24.95  |
| 181 分擔員工保險費               | 767,000    | 787,794    | 20,794    | 2.71    |
| 18Y 其他福利費                 | 412,000    | 97,000     | -315,000  | -76.46  |
| 2 服務費用                    | 353,000    | 287,117    | -65,883   | -18.66  |
| 21 水電費                    | 61,000     | 47,667     | -13,333   | -21.86  |
| 212 工作場所電費                | 56,000     | 44,713     | -11,287   | -20.16  |
| 214 工作場所水費                | 5,000      | 2,954      | -2,046    | -40.92  |
| 22 郵電費                    | 19,000     | 21,451     | 2,451     | 12.90   |
| 221 郵費                    | 2,000      | 2,507      | 507       | 25.35   |
| 222 電話費                   | 17,000     | 18,944     | 1,944     | 11.44   |
| 25 修理保養及保固費               | 76,000     | 76,209     | 209       | 0.28    |
| 255 機械及設備修護費              | 33,000     | 33,000     | 0         | 0.00    |
| 257 什項設備修護費               | 43,000     | 43,209     | 209       | 0.49    |
| 27 一般服務費                  | 152,000    | 116,790    | -35,210   | -23.16  |
| 279 外包費                   | 130,000    | 94,800     | -35,200   | -27.08  |
| 27F 體育活動費                 | 22,000     | 21,990     | -10       | -0.05   |
| 28 專業服務費                  | 20,000     | 0          | -20,000   | -100.00 |
| 288 委託考選訓練費               | 20,000     | 0          | -20,000   | -100.00 |
| 29 公共關係費                  | 25,000     | 25,000     | 0         | 0.00    |
| 291 公共關係費                 | 25,000     | 25,000     | 0         | 0.00    |
| 3 材料及用品費                  | 81,000     | 77,593     | -3,407    | -4.21   |
| 32 用品消耗                   | 81,000     | 77,593     | -3,407    | -4.21   |
| 321 辦公（事務）用品              | 56,000     | 52,593     | -3,407    | -6.08   |
| 32Y 其他                    | 25,000     | 25,000     | 0         | 0.00    |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 19,000     | 19,000     | 0         | 0.00    |
| 51 購置固定資產                 | 19,000     | 19,000     | 0         | 0.00    |
| 516 購置什項設備                | 19,000     | 19,000     | 0         | 0.00    |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 6,000      | 6,000      | 0         | 0.00    |

中華民國107年度

單位：新臺幣元

9-06-13



中華民國 107 年度

| 項 目    | 預 算 數      |            |            |    |           |            |     |           |     |            |                  |            |
|--------|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|-----------|-----|------------|------------------|------------|
|        | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 國民教育計畫 | 9,254,000  |            | 258,000    |    | 1,933,000 | 2,066,000  |     | 1,179,000 |     | 14,690,000 | 310,000          | 15,000,000 |
| 正式人員   | 9,254,000  |            | 258,000    |    | 1,933,000 | 693,000    |     | 1,179,000 |     | 13,317,000 |                  | 13,317,000 |
| 兼任人員   |            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 310,000          | 310,000    |
| 其他人員   |            |            |            |    |           | 1,373,000  |     |           |     | 1,373,000  |                  | 1,373,000  |
| 合 計    | 9,254,000  |            | 258,000    |    | 1,933,000 | 2,066,000  |     | 1,179,000 |     | 14,690,000 | 310,000          | 15,000,000 |

中華民國 107 年度

| 決 算 數      |            |            |    |           |            |     |         |     |            |                  |            |
|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|---------|-----|------------|------------------|------------|
| 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費     | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 8,512,997  |            | 251,520    |    | 1,899,654 | 3,350,831  |     | 884,794 |     | 14,899,796 | 389,160          | 15,288,956 |
| 8,411,237  |            | 204,416    |    | 1,797,881 | 636,616    |     | 845,491 |     | 11,895,641 |                  | 11,895,641 |
| 101,760    |            |            |    |           | 10,916     |     | 23,303  |     | 135,979    | 389,160          | 525,139    |
|            |            | 47,104     |    | 101,773   | 2,703,299  |     | 16,000  |     | 2,868,176  |                  | 2,868,176  |
| 8,512,997  |            | 251,520    |    | 1,899,654 | 3,350,831  |     | 884,794 |     | 14,899,796 | 389,160          | 15,288,956 |

地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
 中華民國 107 年度

單位：人

| 項 目  | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註                     |
|------|-------|-------|---------|-------------------------|
| 專任人員 | 11    | 10    | -1      | 依規學校未達九班者，得另增置教師1人，尚未聘用 |
| 職員   | 10    | 9     | -1      |                         |
| 工友   | 1     | 1     | 0       |                         |
| 合 計  | 11    | 10    | -1      |                         |

填表說明：

地方教育  
資本資產及長期  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投資<br>評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本       |     |
|------------|--------------|-----------------------------------------|---------|-----|
|            |              |                                         | 增加      |     |
|            |              |                                         | 金額      | 類型  |
| <b>資產</b>  | 16,233,438   | 7,420,065                               | 678,216 |     |
| 非理財目的之長期投資 |              |                                         |         |     |
| 土地         | 3,259,112    |                                         |         |     |
| 土地改良物      |              |                                         |         |     |
| 房屋及建築      | 9,685,950    | 4,982,999                               |         |     |
| 機械及設備      | 1,030,383    | 707,920                                 | 193,590 | (1) |
| 交通及運輸設備    | 213,000      | 147,694                                 |         |     |
| 雜項設備       | 2,044,993    | 1,581,452                               | 484,626 | (1) |
| 購建中固定資產    |              |                                         |         |     |
| 電腦軟體       |              |                                         |         |     |
| 權利         |              |                                         |         |     |
| 遞耗資產       |              |                                         |         |     |
| 其他         |              |                                         |         |     |
| <b>負債</b>  |              |                                         |         |     |
| 長期債務       |              |                                         |         |     |

註：

## 發展基金

## 負債增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

單位:新臺幣元

| 年 度 變 動 |     | 主要增減<br>原因說明                                                                                                               | 本年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期 末 餘 額   |
|---------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|
| 減少      |     |                                                                                                                            |                                           |           |
| 金額      | 類型  |                                                                                                                            |                                           |           |
| 247,854 |     |                                                                                                                            | 532,061                                   | 8,711,674 |
|         |     |                                                                                                                            |                                           | 3,259,112 |
| 74,454  | (5) | 1縣網撥入個人電腦3台47,502元;購彩色噴墨印表機1台23,000元;攝影機1台15,100元;空拍機1台33,600元;投影機1台13,900元;桌上型電腦及筆電共60,488元2報廢個人電腦3台49,954元;急救箱1組24,500元。 | 383,353                                   | 4,319,598 |
|         |     |                                                                                                                            | 47,408                                    | 394,191   |
| 26,000  | (5) | 報廢擴音機1部26,000元                                                                                                             | -7,471                                    | 46,777    |
| 147,400 | (5) | 1增置不鏽鋼單柱籃球架2座136,000元;桌上型攪拌器1台17,000元;購冷氣機9台(含室外機4台)242,626元;購割草機1台19,000元等;增置專科教室不銹鋼連續性雙層扶手1座30,000元。2報廢投影機3部107,400元。    | 108,771                                   | 691,996   |

地方教育發展基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |       |        | 決 算 數  | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|--------|--------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調 整 數 | 合 計    |        |              |                |
| 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   |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 機械及設備   |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 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    |               | 19,000         |                |       | 19,000 | 19,000 |              |                |
| 雜項設備    |               | 19,000         |                |       | 19,000 | 19,000 |              |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |        |        |              |                |
| 合 計     |               | 19,000         |                |       | 19,000 | 19,000 |              |                |

地方教育發展基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 車 輛 類 型 | 預 算 數 |    | 決 算 數 |    | 比 較 增 減 |   |    |   | 備 註 |
|---------|-------|----|-------|----|---------|---|----|---|-----|
|         | 輛數    | 金額 | 輛數    | 金額 | 輛數      | % | 金額 | % |     |
|         |       |    |       |    |         |   |    |   |     |

中華民國 107 年度

[illegible]



中華民國107年12月31日

[illegible]

# 376569610X 澎湖縣立志清國中 財產分類量值統計表 不提折舊

第 1 頁 / 共 1 頁

中華民國 107 年 01 月 01 日 起至 107 年 06 月 30 日

| 財產類別      | 上期結轉              | 本期增加                        | 本期減少          | 本期結存                        |
|-----------|-------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| [2] 公務用   | 兆千百十億千百十萬千百十元     | 兆千百十億千百十萬千百十元               | 兆千百十億千百十萬千百十元 | 兆千百十億千百十萬千百十元               |
| 一、土地      | 筆數<br>面積<br>價值    | 1<br>18,106.18<br>3,259,112 |               | 1<br>18,106.18<br>3,259,112 |
| 土地改良物     | 數量<br>價值          |                             |               |                             |
| 二、房屋建築及設備 | 棟數或數量<br>面積<br>價值 | 2<br>1,937.81<br>9,685,950  |               | 2<br>1,937.81<br>9,685,950  |
| 三、機械及設備   | 數量<br>價值          | 52<br>1,030,383             |               | 52<br>1,030,383             |
| 四、交通及運輸設備 | 數量<br>價值          | 6<br>213,000                |               | 6<br>213,000                |
| 五、雜項設備    | 數量<br>價值          | 83<br>2,044,993             | 1<br>40,000   | 85<br>2,180,993             |
| 六、有價證券    | 張數<br>股數<br>價值    |                             |               |                             |
| 七、權       | 數量<br>價值          |                             |               |                             |
| 八、其他      | 數量<br>價值          |                             |               |                             |
| 小計        | 總值                | 16,233,438                  | 40,000        | 16,369,438                  |
| 合計        | 總值                | 16,233,438                  | 40,000        | 16,369,438                  |

財產管理人員 盧仕淑

財產主管人員

盧仕淑

會計單位核簽

陳致玲

機關首長

顏立國

# 376569610X 澎湖縣立志清國中 財產分類量值統計表

第1頁/共1頁

中華民國 107年07月01日 起至 107年12月31日

| 財產類別      | 上期結轉                 | 本期增加          | 本期減少          | 本期折舊        | 本期結存          |
|-----------|----------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| [2]公務用    | 項 目<br>兆千百十億千百十萬千百十元 | 兆千百十億千百十萬千百十元 | 兆千百十億千百十萬千百十元 | 百十億千百十萬千百十元 | 兆千百十億千百十萬千百十元 |
| 一.土地      | 筆數                   | 1             |               |             | 1             |
|           | 面積                   | 18,106.18     |               |             | 18,106.18     |
|           | 價值                   | 3,259,112     |               |             | 3,259,112     |
| 土地改良物     | 數量                   |               |               |             |               |
|           | 價值                   |               |               |             |               |
| 二.房屋建築及設備 | 棟數或數量                | 2             |               |             | 2             |
|           | 面積                   | 1,937.81      |               |             | 1,937.81      |
|           | 價值                   | 4,702,951     |               | 383,353     | 4,319,598     |
| 三.機械及設備   | 數量                   | 52            | 10            | 4           | 58            |
|           | 價值                   | 322,463       | 193,590       | 745         | 394,191       |
| 四.交通及運輸設備 | 數量                   | 6             |               | 1           | 5             |
|           | 價值                   | 65,306        |               | 260         | 46,777        |
|           | 數量                   | 85            | 12            | 3           | 94            |
| 五.雜項設備    | 價值                   | 599,541       | 308,626       | 1,074       | 691,996       |
|           | 張數                   | *             |               |             |               |
|           | 股數                   |               |               |             |               |
| 六.有價證券    | 價值                   |               |               |             |               |
|           | 數量                   |               |               |             |               |
|           | 價值                   |               |               |             |               |
| 七.權       | 數量                   |               |               |             |               |
|           | 價值                   |               |               |             |               |
|           | 數量                   |               |               |             |               |
| 八.其他      | 價值                   |               |               |             |               |
|           | 總值                   | 8,949,373     | 502,216       | 2,079       | 8,711,574     |
|           | 總值                   | 8,949,373     | 502,216       | 2,079       | 8,711,574     |

財產管理人員

教師蔡顏立國  
總務主任

財產主管人員  
教師蔡顏立國  
總務主任

會計單位核簽

會計員陳政玲

機關首長

校長王世桓

地方教育發展基金  
貸出款明細表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

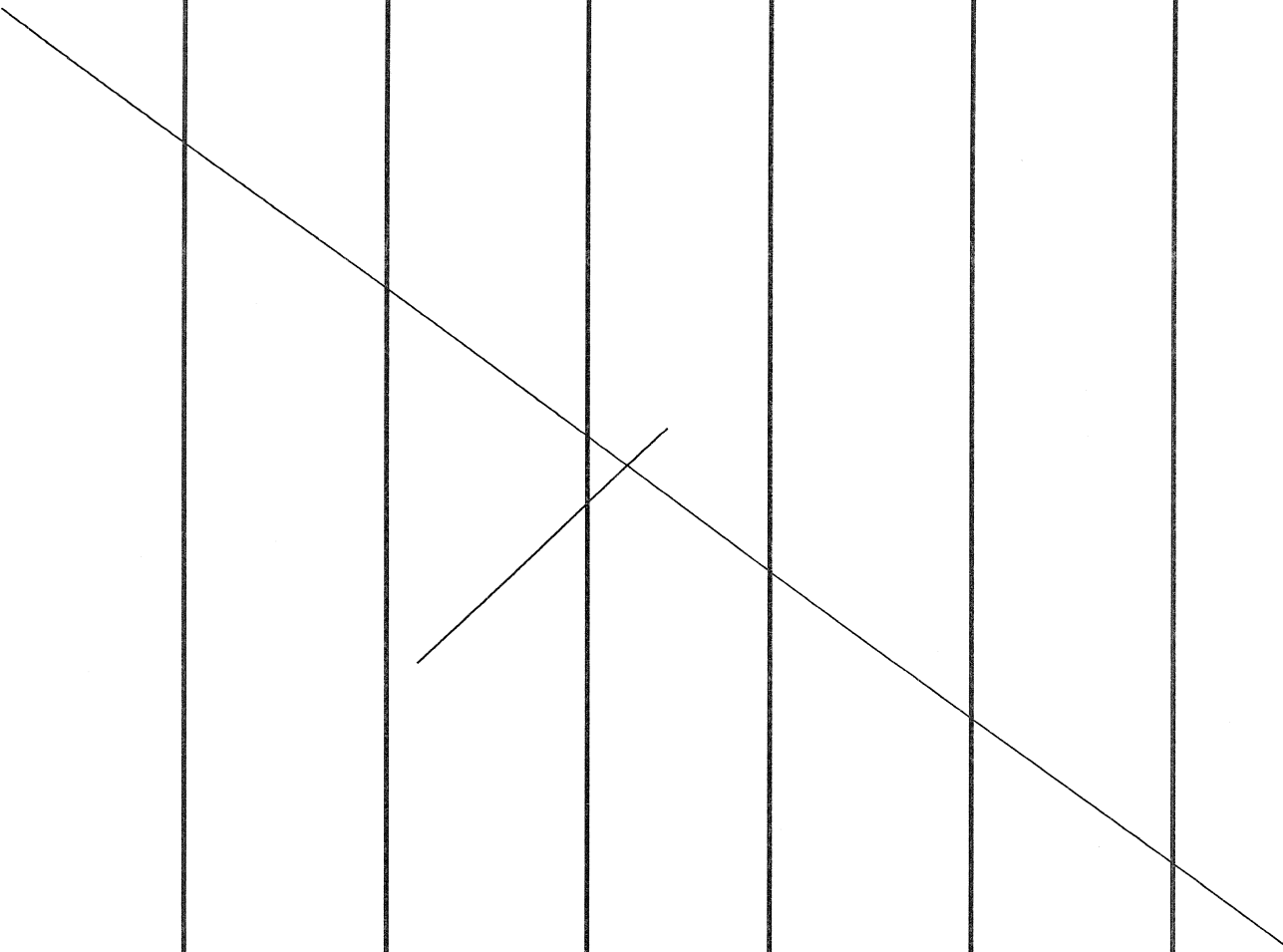
| 貸出款<br>計畫名稱 | 貸款<br>年度 | 截至上年度<br>終了貸出餘額 | 本年度增加金額 |     | 本年度減少金額 |     | 本年度終了貸<br>出餘額 | 備註 |
|-------------|----------|-----------------|---------|-----|---------|-----|---------------|----|
|             |          |                 | 預算數     | 決算數 | 預算數     | 決算數 |               |    |
|             |          |                 |         |     |         |     |               |    |

填表說明：

- 1.本年度增加及減少金額，如預算未編列或決算數超出（或低於）預算數20%以上者，應於備註欄說明原因。
- 2.本表「本年度增加金額」及「本年度減少金額」欄內未涉及現金收付事項者，請於備註欄說明其內容及金額。

地方教育發展基金  
所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 分<br>單                                                                              | 決<br>算<br>單<br>位<br>名<br>稱 | 基<br>金<br>來<br>源 | 基<br>金<br>用<br>途 | 本<br>期<br>賸<br>餘<br>(<br>短<br>絀<br>-<br>) | 期<br>初<br>基<br>金<br>額 | 解<br>繳<br>公<br>庫 | 期<br>末<br>基<br>金<br>額 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|  |                            |                  |                  |                                           |                       |                  |                       |
| 合 計                                                                                 |                            |                  |                  |                                           |                       |                  |                       |

填表說明：

1. 凡基金所屬分決算單位單獨計算基金來源、用途及餘絀者，須編造本表。
2. 本表各科目合計數，應與基金來源、用途及餘絀決算表同一科目決算數相符；如有內部往來，應附註說明各科目消除內部往來金額、及消除後金額。

地方教育發展基金  
預算執行情形調查表

機關代號：

中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 編號  | 會計科目                        | 預算數        |            | 決算數        |      |      | 比較增減決算數-預算數 | 百分比(決算數/預算數)80% | 依業務計畫預算執行未達80%之原因及改善措施 |
|-----|-----------------------------|------------|------------|------------|------|------|-------------|-----------------|------------------------|
|     |                             | 本年度預算數     | 合計         | 實際數        | 預付費用 | 應付費用 |             |                 |                        |
|     | 上年度結轉                       |            |            | 791,771    |      |      |             |                 |                        |
|     | 基金來源                        | 15,460,000 | 15,460,000 | 15,435,387 | -    | -    | 24,613      | 99.84%          | -                      |
| 454 | 利息收入                        | 1,000      | 1,000      | 417        |      |      | 583         | 41.70%          |                        |
| 462 | 公庫撥款收入                      | 15,162,000 | 15,162,000 | 15,137,970 |      |      | 24,030      | 99.84%          |                        |
| 46Y | 政府其他撥入收入                    | 297,000    | 297,000    | 297,000    |      |      | -           | 100.00%         |                        |
| 4S1 | 學雜費收入                       |            | -          |            |      |      | -           |                 |                        |
| 4YY | 其他收入-雜項收入                   |            | -          |            |      |      | -           |                 |                        |
|     | 基金用途                        | 15,459,000 | 15,459,000 | 15,678,666 | -    | -    | 219,666     | 101.42%         |                        |
| 1   | 用人費用                        | 15,000,000 | 15,000,000 | 15,288,956 |      |      | 288,956     | 101.93%         | 按進用日期及學歷補正             |
| 2   | 服務費用                        | 353,000    | 353,000    | 287,117    |      |      | 65,883      | 81.34%          |                        |
| 3   | 材料及用品費                      | 81,000     | 81,000     | 77,593     |      |      | 3,407       | 95.79%          |                        |
| 4   | 租金、償債與利息                    | -          | -          |            |      |      | -           |                 |                        |
| 5   | 5M購建固定資產、無形資產及長期投資516購置什項設備 | 19,000     | 19,000     | 19,000     |      |      | -           | 100.00%         |                        |
| 6   | 稅捐、規費(強制費)與繳庫               | -          | -          |            |      |      | -           |                 |                        |
| 7   | 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費     | 6,000      | 6,000      | 6,000      |      |      | -           | 100.00%         |                        |
| 8   | 短絀與賠償給付                     |            | -          |            |      |      |             |                 |                        |
| 9   | 其他                          |            | -          |            |      |      |             |                 |                        |
|     |                             |            |            |            |      |      |             |                 |                        |
|     |                             |            |            |            |      |      |             |                 |                        |
|     | 本期賸餘                        | 1,000      | 1,000      | 548,492    | -    | -    | 243,279     |                 |                        |

製表 會計

機關長官

※賸餘原因分析：支出單位百分比(決算數/預算數)80%以下者，應敘明主要原因：a.實際進用員額較少人事費節餘。b.按業務需要而減少支付。c.購置支出。d.計畫變更致未實施或工作量減少。e.收支併列預算。收入未達而減支。f.補助(捐)助或委辦計畫經費結餘。g.登錄工程結餘。h.採購物件結餘。i.因土地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不實。l.其他。

## 澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立志清國民中學

## 基金用途預計超支預算數額表

中華民國107年度

| 會計科目           | 實支累計數            | 預計尚需支付數    | 全年預計數            | 法定預算數            | 預計超支數      | 超支原因說明                                                                                                                                                                                                                                                 | 主管審核意見 |
|----------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 國民教育計畫<br>用人費用 | 15,043<br>14,800 | 897<br>700 | 15,940<br>15,500 | 15,440<br>15,000 | 500<br>500 | (一)本年度曾奉核准超支累計數共0千元。<br>(二)本次申請超支數500千元。<br>用人費用-退休及卹償金-161職員退休及離職金原編預算數1,997千元，因本校校長個人生涯規劃臨時申請經函報縣府核准107年2月1日退休生效，支用月退休金272,749元、55歲加發一次退休金484,150元、一次補償金290,490元及其他現金給與補償金123,471元等共1,170,860元，除由用人費用項下職員薪金及其他福利費等勾支外，尚不足400,860元，擬撥支併決算。<br>500000元 | 關見     |

單位：新臺幣千元

製表：

會計員 陳政玲

主辦會計：

會計員 陳政玲

基金主持人：

校長 王世桓

26

發文方式：紙本遞送

檔 號：V76

保存年限：7

## 澎湖縣政府 函

88592

澎湖縣湖西鄉許家村1之1號

地址：88043澎湖縣馬公市治平路32號

承辦人：李柏彥

電話：06-9274400 分機366

傳真：06-9278442

電子信箱：fa54550@mail.penghu.gov.tw

受文者：澎湖縣立志清國民中學

發文日期：中華民國107年12月20日

發文字號：府主歲字第1071604878號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明二

縣立志清國中 107/12/22



1070003364

主旨：本府主管之地方教育發展基金－（志清國民中學分基金）國民教育計畫因人事費用不足，超支部分新臺幣50萬元，本府准予併入107年度決算辦理，請查照。

說明：

一、依據行政院頒107年度附屬單位預算執行要點第26點辦理。

二、核定內容如后附「基金用途預計超支預算數額表」。

正本：澎湖縣立志清國民中學

副本：審計部臺灣省澎湖縣審計室、澎湖縣政府教育處、澎湖縣政府財政處（財務管理科）、澎湖縣政府主計處（決算科）、澎湖縣政府主計處（歲計科）（均含附件）

# 縣長 陳光復

擬：辦理超支併決算  
相關事宜

審計員 陳政玲

1400

校長 王世桓











主辦會計人員：

基金主持人：

主辦會計人員：

校會計員陳致玲

基金主持人：

校長王世桓