

代號：06006

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立志清國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 108 年 12 月 份

主辦會計人員  陳政玲

基金主持人  王世桓

澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

目錄

中華民國108年12月31日

甲、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表

第1頁

二、平衡表

第2-3頁

乙、附屬表

一、各項費用彙計表

第4-5頁

二、主要業務計畫執行明細表

第6頁

三、資本資產及長期負債增減情形表

第7-10頁

四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第11頁

五、用人費用彙計表

第12頁

丙、明細表

一、平衡表各科目明細表

第13頁

二、基金用途預計超支預算申請表

第14頁

三、庫款支付差額解釋表

第15頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	17,399,000	24,205	24,000	205	0.85	17,132,296	17,399,000	-266,704	-1.53
財產收入	45	1,000	205		205		540	1,000	-460	-46.00
利息收入	454	1,000	205		205		540	1,000	-460	-46.00
政府撥入收入	46	17,398,000	24,000	24,000			17,131,756	17,398,000	-266,244	-1.53
公庫撥款收入	462	17,398,000	24,000	24,000			17,131,756	17,398,000	-266,244	-1.53
基金用途	5	17,398,000	1,230,048	24,000	1,206,048	5,025.20	14,740,873	17,398,000	-2,657,127	-15.27
國民教育計畫	53	17,380,000	1,248,048	24,000	1,224,048	5,100.20	14,740,873	17,380,000	-2,639,127	-15.18
建築及設備計畫	5M	18,000	-18,000		-18,000			18,000	-18,000	-100.00
購建固定資產		18,000	-18,000		-18,000			18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	1,000	-1,205,843		-1,205,843		2,391,423	1,000	2,390,423	239,042.30
期初基金餘額	71	792,771					548,492	792,771	-244,279	-30.81
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	793,771					2,939,915	793,771	2,146,144	270.37

註：

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立志清國民中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	5,977,120	100.00	負 債	2	3,037,205	50.81
流動資產	11	4,305,610	72.03	流動負債	21	1,065,764	17.83
現金	111	4,305,610	72.03	應付款項	212	1,065,764	17.83
銀行存款	1112	4,305,610	72.03	應付代收款	2123	1,065,764	17.83
銀行存款-縣庫存款	1112-1	2,939,915	49.19	其他負債	22	1,971,441	32.98
銀行存款-保管款	1112-2	1,365,695	22.85	什項負債	221	1,971,441	32.98
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	28,170	0.47
投資、長期應收款項、貸	12	1,671,510	27.97	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.47
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,761	4.55
準備金	124	1,671,510	27.97	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,761	2.15
退休及離職準備金	1241	1,671,510	27.97	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.39
其他資產	13	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,671,510	27.97
什項資產	131	0	0.00	應付退休及離職金-公	2213-1	1,671,510	27.97
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	基金餘額	3	2,939,915	49.19
合計：		5,977,120		基金餘額	31	2,939,915	49.19
				基金餘額	311	2,939,915	49.19

註：

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立志清國民中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
				累積餘額	3111	2,939,915	49.19
				合計：		5,977,120	

註：

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

各項費用彙計表

中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	16,942,000	14,318,569	-2,623,431	-15.48
11 正式員額薪資		9,171,852	9,171,852	
113 職員薪金		8,677,104	8,677,104	
114 工員工資		494,748	494,748	
12 聘僱及兼職人員薪資		202,680	202,680	
124 兼職人員酬金		202,680	202,680	
13 超時工作報酬		236,112	236,112	
131 加班費		236,112	236,112	
15 獎金		1,907,911	1,907,911	
151 考績獎金		993,653	993,653	
152 年終獎金		914,258	914,258	
16 退休及卹償金		1,772,512	1,772,512	
161 職員退休及離職金		1,698,304	1,698,304	
162 工員退休及離職金		74,208	74,208	
18 福利費		1,027,502	1,027,502	
181 分擔員工保險費		844,732	844,732	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000	
18Y 其他福利費		168,770	168,770	
2 服務費用	352,000	340,321	-11,679	-3.32
21 水電費		49,098	49,098	
212 工作場所電費		41,410	41,410	
214 工作場所水費		7,688	7,688	
22 郵電費		16,039	16,039	
221 郵費		1,000	1,000	
222 電話費		15,039	15,039	
25 修理保養及保固費		82,288	82,288	

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

各項費用彙計表
中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
255 機械及設備修護費		40,500	40,500	
257 雜項設備修護費		41,788	41,788	
27 一般服務費		127,896	127,896	
279 外包費		105,896	105,896	
27F 體育活動費		22,000	22,000	
28 專業服務費		40,000	40,000	
288 委託考選訓練費		40,000	40,000	
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	80,000	79,983	-17	-0.02
32 用品消耗		79,983	79,983	
321 辦公(事務)用品		54,983	54,983	
32Y 其他用品消耗		25,000	25,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	18,000		-18,000	-100.00
51 購建固定資產	18,000		-18,000	-100.00
516 購置雜項設備	18,000		-18,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		2,000	2,000	
744 慰問、照護及濟助金		2,000	2,000	
合計	17,398,000	14,740,873	-2,657,127	-15.27

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				1,248,048	24,000	1,224,048	5100.20
		累計數				14,740,873	17,380,000	-2,639,127	-15.18
建築及設備計畫		本月數				-18,000	0	-18,000	0.00
		累計數				0	18,000	-18,000	-100.00
合 計		本月數				1,230,048	24,000	1,206,048	5025.20
		累計數				14,740,873	17,398,000	-2,657,127	-15.27

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期 末 餘 額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	16,663,800	7,952,126	920,852		137,510		515,486	8,979,530	
非理財目的之長期投資									
土地	3,259,112							3,259,112	
土地改良物									
房屋及建築	9,685,950	5,366,352					328,584	3,991,014	

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
機械及設備	1,149,519	755,328	608,772	(1)	39,510	(5)	報廢路由器1台2萬元。數位攝影機1台19,510元。購中耕機1台32,000元。購ipad 20台318,000元。縣網中心撥入個人電腦11台183,645元及短焦及互動投影機3部35,127元。購擴大機1組18,000元。購點歌機1套22,000元。	108,068	855,385
交通及運輸設備	187,000	140,223						15,659	31,118

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
雜項設備	2,382,219	1,690,223	312,080	(1)	98,000	(5)	報廢乒乓檯2台.冰 箱1台及電視機2台 共98,000元。 購5尺上掀式冰 櫃1台19,000元。 縣府撥入圖書一 批16,000元。 購多功能史密斯訓 練機1組98,000元。 購半自動咖啡 機1台3萬元。 增置籃球場防護 網1座99,080元。 購足球九宮 格2座50,000元。	63,175	842,901
購建中固定資產									

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	調整數	合計		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		18,000			18,000	18,000					-18,000	-100.00	撙節支出;在法定預算金額內之 設備汰換或新購，本校本年度 無需求	
雜項設備		18,000			18,000	18,000					-18,000	-100.00		
購建中固定資產														
總計		18,000			18,000	18,000					-18,000	100.00		

地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
9,171,852		236,112		1,907,911	1,772,512		1,027,502		14,115,889	202,680	14,318,569
9,155,072		236,112		1,907,911	698,566		1,002,944		13,000,605		13,000,605
16,780					12,474		24,558		53,812	202,680	256,492
9,171,852		236,112		1,907,911	1,061,472		1,027,502		1,061,472		1,061,472
					1,772,512				14,115,889	202,680	14,318,569

澎湖縣立志清國民中學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中華民國 108 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	2,939,915	2,939,915	
	銀行存款-保管款	1,365,695	1,365,695	
	退休及離職準備金	1,671,510	1,671,510	
	應付代收款 100008 其他	10,400	1,065,764	
	201003 電腦設備維護及管理費	4,140		
	202000 午餐費	125,513		
	203055 課業輔導	27,360		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	48,229		
	500041 學校午餐廚工薪津	71,146		
	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	33,319		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	56,946		
	500064 辦理補救教學計畫	130,200		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	453,244		
	500095 英語教學相關計畫	16,000		
	500127 國中小教師調整授課節數及導師費	36,578		
	500152 辦理科技教育推動計畫	30,500		
	500154 十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫經費	22,189		
	存入保證金-保管款 300005 保固金	28,170	28,170	
	應付保管款-午餐廚工退休準備金	128,761	128,761	
	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	1,671,510	1,671,510	

澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

基金用途預計超支預算申請表

中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

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	主管機關 審核意見	核准文號

製表：

主辦會計：

基金主持人：

澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

庫款支付差額解釋表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累計	支用單位					支付股			百分比(分配數餘額/預算分配累計數)	差額	賸餘原因分析
			本月數	累計數	應付費用		分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉								548,492				
	基金來源	17,399,000	24,205	17,132,296	-	-	-	24,205	17,132,296	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入	1,000	205	540				205	540				
	462 縣(市)庫撥款收入	17,398,000	24,000	17,131,756				24,000	17,131,756				
	46Y政府其他撥入收入							-	-				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	17,398,000	1,230,048	14,740,873	-	-	-	1,200,048	14,740,873	-	-		
1	用人費用	16,942,000	1,150,240	14,318,569				1,150,240	14,318,569			-	a
2	服務費用	352,000	80,323	340,321				76,648	340,321			-	c
3	材料及用品費	80,000	17,485	79,983				12,347	79,983			-	c
4	租金、償債與利息	-							-			-	
5	516 購置什項設備-購建固定資產、無形資產及長期投資	18,000	18,000	-				18,000	-			-	
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	-	2,000				-	2,000			-	
8	短絀與賠償給付	-						-	-			-	
9	其他	-						-	-			-	
	零用及週轉金	-							-				
	應付費用							-					
	零用金賸餘收回							21,187					
	本期賸餘	1,000	1,205,843	2,391,423	-	-	-	1,175,843	2,939,915			-	

製表

會計

機關長官

※賸餘原因分析，支用單位分配數餘額超過預算分配累計數百分之二十以上者，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.撙節支出。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(捐)助或委辦計畫經費結餘。g.營繕工程結餘。h.採購財物結餘。i.因土地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不宜。l.其他。

澎湖縣政府

歲出各機關對帳單

06006 301澎湖縣志清國民中學

中華民國108年12月1日-108年12月31日

頁次：1

日期：109/1/7

科目編號	科目名稱	支付日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
108506006800301	301地方教育基金	108/12/02	00092	1200006		0 支付數	778,184	17,656,583	14,319,009	3,337,574
108506006800301	301地方教育基金	108/12/02	00093	1200211		0 支付數	126,147	17,656,583	14,445,156	3,211,427
108506006800301	301地方教育基金	108/12/03	00094	1200554		0 支付數	5,920	17,656,583	14,451,076	3,205,507
108506006800301	301地方教育基金	108/12/05	1417628001 0388		24,000	收入數	0	17,680,583	14,451,076	3,229,507
108506006800301	301地方教育基金	108/12/09	00097	1201261		0 支付數	7,900	17,680,583	14,458,976	3,221,607
108506006800301	301地方教育基金	108/12/09	00096	1201262		0 支付數	5,500	17,680,583	14,464,476	3,216,107
108506006800301	301地方教育基金	108/12/09	00095	1201263		0 支付數	27,720	17,680,583	14,492,196	3,188,387
108506006800301	301地方教育基金	108/12/12	00099	1201652		0 支付數	6,663	17,680,583	14,498,859	3,181,724
108506006800301	301地方教育基金	108/12/12	00098	1201671		0 支付數	11,950	17,680,583	14,510,809	3,169,774
108506006800301	301地方教育基金	108/12/20	00101	1202935		0 支付數	3,300	17,680,583	14,514,109	3,166,474
108506006800301	301地方教育基金	108/12/20	00100	1202936		0 支付數	14,300	17,680,583	14,528,409	3,152,174
108506006800301	301地方教育基金	108/12/24	00102	1203605		0 支付數	7,000	17,680,583	14,535,409	3,145,174
108506006800301	301地方教育基金	108/12/25	00103	1203896		0 支付數	2,562	17,680,583	14,537,971	3,142,612
108506006800301	301地方教育基金	108/12/27	00002	1200264		0 支出收回	21,187	17,680,583	14,516,784	3,163,799
108506006800301	301地方教育基金	108/12/27	00104	1204276		0 支付數	114,245	17,680,583	14,631,029	3,049,554
108506006800301	301地方教育基金	108/12/30	1417788001 1116		205	收入數	0	17,680,788	14,631,029	3,049,759
108506006800301	301地方教育基金	108/12/31	00108	1204819		0 支付數	5,000	17,680,788	14,636,029	3,044,759
108506006800301	301地方教育基金	108/12/31	00107	1204820		0 支付數	19,440	17,680,788	14,655,469	3,025,319
108506006800301	301地方教育基金	108/12/31	00106	1204821		0 支付數	77,504	17,680,788	14,732,973	2,947,815
108506006800301	301地方教育基金	108/12/31	00105	1204822		0 支付數	7,900	17,680,788	14,740,873	2,939,915
	小計				24,205		1,200,048			

澎湖縣立志清國民中學

差額解釋表(銀行存款-保管款)

名稱：澎湖縣農會信用部湖西分部 中華民國 108 年 12 月 31 日

摘要	日期	公庫支票 號數	金額	
			小	計總
帳面結存(銀行存款-保管款)				1,365,695
志清國中00024160094124			897,275	
志清國中午餐戶00024160094353			196,659	
澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795			0	
志清國中廚工退職儲金專戶丁陳淑慎00013211173010			271,761	
加：未兌現支票(代辦經費專戶)				89,160
繳還107學年度課稅配套調整教師授課節數及導師鐘點費贖餘經費	108.09.17	709278	13,960	
特教學生助理員11月份薪資	108.12.02	709687	25,200	
足球九宮格款	108.12.30	733407	50,000	
加：未兌現支票(志清國中午餐戶)				91,134
廚工12月份薪資	108.12.31	708560	15,637	
11/1-12/31午餐款	108.12.31	708561 708562	70,339	
11/1-12/31午餐款	108.12.31	708563	5,158	
加：未兌現支票(教育儲蓄戶)				0
公庫結存				1,545,989
志清國中00024160094124			986,435	
志清國中午餐戶00024160094353			287,793	
澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795			0	
志清國中廚工退職儲金專戶丁陳淑慎00013211173010			271,761	

出納

郭政麟
會計師

主管

顏立國
教師兼總務主任

會計

陳玫玲
會計

校長

王世桓
校長