

中華民國108年度

(自108年1月1日起至108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

# 澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

## 目次

中華民國108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經<br>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                                                                | 0     |
| 十八、退休、撫卹及婚喪生育子女教育經費調查表                                                          | 26-28 |
| 十九、保險費調查表                                                                       | 29    |

# 澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

## 總說明

中華民國 108 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 18 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 1,713 萬 2,296 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 1,474 萬 873 元，建築及設備 0 元，基金用途合計 1,474 萬 873 元。

#### 三、賸餘：

本期賸餘餘額：本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 239 萬 1,423 元，備供以後年度財源。

### 參、現金流量結果

業務活動之淨現金流入決算數 209 萬 4,748 元，其他活動之淨現金流入決算數 1 萬 3,006 元，期末現金及約當現金決算數 430 萬 5,610 元。

### 肆、資產負債情況

銀行存款 430 萬 5,610 元，退休及離職準備金 167 萬 1,510 元，應付代收款 106 萬 5,764 元，存入保證金 2 萬 8,170 元，應付保管款 27 萬 1,761 元，應付退休及離職金 167 萬 1,510 元，基金餘額 293 萬 9,915 元。

## 地方教育發展基金

### 總說明

中華民國 108 年度

#### 伍、資本資產及長期負債概況

一、資產：取得成本 1,666 萬 3,800 元，本年度機械及設備、雜項設備等增加 92 萬 852 元，機械及設備、雜項設備等減少 13 萬 7,510 元，累計折舊(含以前年度)846 萬 7,612 元，期末餘額 897 萬 9,530 元。

二、負債：舉債數 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 1,713 萬 2,296 元，基金用途決算數 1,474 萬 873 元，本期賸餘 239 萬 1,423 元。

(一) 基金來源：預算數 1,739 萬 9,000 元；決算數決算數 1,713 萬 2,296 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 540 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 0 元，決算數 0 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、租金、償債與利息：預算數 0 元，決算數 0 元。
- 5、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。
- 6、稅捐、規費(強制費)與繳庫：預算數 0 元，決算數 0 元。
- 7、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。
- 8、短絀與賠償給付：0 元
- 9、其他：本年度預算數 0 元，決算數 0 。

(三) 補辦預算之分析：無



地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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      | 17,399,000 | 100.00 | 17,132,296 | 100.00 | -266,704   | -1.53      | 15,435,387 | 100.00 |
| 45 財產收入     | 1,000      | 0.01   | 540        | 0.00   | -460       | -46.00     | 417        | 0.00   |
| 454利息收入     | 1,000      | 0.01   | 540        | 0.00   | -460       | -46.00     | 417        | 0.00   |
| 46 政府撥入收入   | 17,398,000 | 99.99  | 17,131,756 | 100.00 | -266,244   | -1.53      | 15,434,970 | 100.00 |
| 462公庫撥款收入   | 17,398,000 | 99.99  | 17,131,756 | 100.00 | -266,244   | -1.53      | 15,137,970 | 98.07  |
| 46Y政府其他撥入收入 |            |        |            |        |            |            | 297,000    | 1.92   |
| 5 基金用途      | 17,398,000 | 100.00 | 14,740,873 | 100.00 | -2,657,127 | -15.27     | 15,678,666 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫   | 17,380,000 | 99.90  | 14,740,873 | 100.00 | -2,639,127 | -15.18     | 15,659,666 | 99.88  |
| 5M 建築及設備計畫  | 18,000     | 0.10   |            |        | -18,000    | -100.00    | 19,000     | 0.12   |
| 購建固定資產      | 18,000     | 0.10   |            |        | -18,000    | -100.00    | 19,000     | 0.12   |
| 本期賸餘（短絀-）   | 1,000      |        | 2,391,423  |        | 2,390,423  | 239,042.30 | -243,279   |        |
| 期初基金餘額      | 792,771    |        | 548,492    |        | -244,279   | -30.81     | 791,771    |        |
| 解繳公庫        |            |        |            |        |            | 0.00       |            |        |
| 期末基金餘額      | 793,771    |        | 2,939,915  |        | 2,146,144  | 270.37     | 548,492    |        |

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

**現金流量表**

中華民國108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)       | 1,000     | 2,391,423 | 2,390,423 | 239,042.30 |
| 812 調整非現金項目        |           | -296,675  | -296,675  |            |
| 8124 流動負債淨增(淨減)    |           | -296,675  | -296,675  |            |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出) | 1,000     | 2,094,748 | 2,093,748 | 209,374.80 |
| 82 其他活動之現金流量       |           |           |           |            |
| 825 增加短期債務及其他負債    |           | 13,006    | 13,006    |            |
| 8252 增加其他負債        |           | 13,006    | 13,006    |            |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出) |           | 13,006    | 13,006    |            |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減)  | 1,000     | 2,107,754 | 2,106,754 | 210,675.40 |
| 84 期初現金及約當現金       | 2,367,255 | 2,197,856 | -169,399  | -7.16      |
| 85 期末現金及約當現金       | 2,368,255 | 4,305,610 | 1,937,355 | 81.81      |

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國108

| 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               | 5,977,120 | 100.00 | 3,727,264 | 100.00 | 2,249,856 | 60.36  |
| 流動資產              | 4,305,610 | 72.03  | 2,197,856 | 58.97  | 2,107,754 | 95.90  |
| 現金                | 4,305,610 | 72.03  | 2,197,856 | 58.97  | 2,107,754 | 95.90  |
| 銀行存款              | 4,305,610 | 72.03  | 2,197,856 | 58.97  | 2,107,754 | 95.90  |
| 銀行存款-縣庫存款         | 2,939,915 | 49.19  | 548,492   | 14.72  | 2,391,423 | 436.00 |
| 銀行存款-保管款          | 1,365,695 | 22.85  | 1,649,364 | 44.25  | -283,669  | -17.20 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 1,671,510 | 27.97  | 1,529,408 | 41.03  | 142,102   | 9.29   |
| 準備金               | 1,671,510 | 27.97  | 1,529,408 | 41.03  | 142,102   | 9.29   |
| 退休及離職準備金          | 1,671,510 | 27.97  | 1,529,408 | 41.03  | 142,102   | 9.29   |
| 合 計               | 5,977,120 | 100.00 | 3,727,264 | 100.00 | 2,249,856 | 60.36  |

註：

澎湖縣立志清國民中學  
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                 | 3,037,205 | 50.81  | 3,178,772 | 85.28  | -141,567  | -4.45  |
| 流動負債                | 1,065,764 | 17.83  | 1,362,439 | 36.55  | -296,675  | -21.78 |
| 應付款項                | 1,065,764 | 17.83  | 1,362,439 | 36.55  | -296,675  | -21.78 |
| 應付代收款               | 1,065,764 | 17.83  | 1,362,439 | 36.55  | -296,675  | -21.78 |
| 其他負債                | 1,971,441 | 32.98  | 1,816,333 | 48.73  | 155,108   | 8.54   |
| 什項負債                | 1,971,441 | 32.98  | 1,816,333 | 48.73  | 155,108   | 8.54   |
| 存入保證金               | 28,170    | 0.47   | 15,300    | 0.41   | 12,870    | 84.12  |
| 存入保證金-保管款           | 28,170    | 0.47   | 15,300    | 0.41   | 12,870    | 84.12  |
| 應付保管款               | 271,761   | 4.55   | 271,625   | 7.29   | 136       | 0.05   |
| 應付保管款-午餐廚工退休準備金     | 128,761   | 2.15   | 128,625   | 3.45   | 136       | 0.11   |
| 應付保管款-政府提撥午餐廚工退休準備金 | 143,000   | 2.39   | 143,000   | 3.84   | 0         | 0.00   |
| 應付退休及離職金            | 1,671,510 | 27.97  | 1,529,408 | 41.03  | 142,102   | 9.29   |
| 應付退休及離職金-公提儲金       | 1,671,510 | 27.97  | 1,529,408 | 41.03  | 142,102   | 9.29   |
| 基金餘額                | 2,939,915 | 49.19  | 548,492   | 14.72  | 2,391,423 | 436.00 |
| 基金餘額                | 2,939,915 | 49.19  | 548,492   | 14.72  | 2,391,423 | 436.00 |
| 基金餘額                | 2,939,915 | 49.19  | 548,492   | 14.72  | 2,391,423 | 436.00 |
| 累積餘額                | 2,939,915 | 49.19  | 548,492   | 14.72  | 2,391,423 | 436.00 |
| 合 計                 | 5,977,120 | 100.00 | 3,727,264 | 100.00 | 2,249,856 | 60.36  |

地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

**主要業務計畫執行績效摘要表**

中華民國 108 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目     | 數量<br>單位 | 預算數 |            | 決算數 |            | 比較增減 |   |            |         | 備註 |
|---------|----------|-----|------------|-----|------------|------|---|------------|---------|----|
|         |          | 數量  | 金額         | 數量  | 金額         | 數量   | % | 金額         | %       |    |
| 總 計     |          |     | 17,398,000 |     | 14,740,873 |      |   | -2,657,127 | -15.27  |    |
| 國民教育計畫  |          |     | 17,380,000 |     | 14,740,873 |      |   | -2,639,127 | -15.18  |    |
| 建築及設備計畫 |          |     | 18,000     |     | 0          |      |   | -18,000    | -100.00 |    |

地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

**基金來源明細表**

中華民國 108 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    | 17,399,000 | 17,132,296 | -266,704 | -1.53  |     |
| 45 財產收入   | 1,000      | 540        | -460     | -46.00 |     |
| 454利息收入   | 1,000      | 540        | -460     | -46.00 |     |
| 46 政府撥入收入 | 17,398,000 | 17,131,756 | -266,244 | -1.53  |     |
| 462公庫撥款收入 | 17,398,000 | 17,131,756 | -266,244 | -1.53  |     |

填表說明：

地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 法定預算數      | 決算數        | 比較增減       |        | 備 註 |
|--------------|------------|------------|------------|--------|-----|
|              |            |            | 金額         | %      |     |
| 5 基金用途       | 17,398,000 | 14,740,873 | -2,657,127 | -15.27 |     |
| 53 國民教育計畫    | 17,380,000 | 14,740,873 | -2,639,127 | -15.18 |     |
| 531 國民中學教育   | 17,380,000 | 14,740,873 | -2,639,127 | -15.18 |     |
| 1 用人費用       | 16,942,000 | 14,318,569 | -2,623,431 | -15.48 |     |
| 11 正式員額薪資    | 10,314,000 | 9,171,852  | -1,142,148 | -11.07 |     |
| 113 職員薪金     | 9,819,000  | 8,677,104  | -1,141,896 | -11.63 |     |
| 114 工員工資     | 495,000    | 494,748    | -252       | -0.05  |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 310,000    | 202,680    | -107,320   | -34.62 |     |
| 124 兼職人員酬金   | 310,000    | 202,680    | -107,320   | -34.62 |     |
| 13 超時工作報酬    | 283,000    | 236,112    | -46,888    | -16.57 |     |
| 131 加班費      | 283,000    | 236,112    | -46,888    | -16.57 |     |
| 15 獎金        | 2,267,000  | 1,907,911  | -359,089   | -15.84 |     |
| 151 考績獎金     | 1,175,000  | 993,653    | -181,347   | -15.43 |     |
| 152 年終獎金     | 1,092,000  | 914,258    | -177,742   | -16.28 |     |
| 16 退休及卹償金    | 2,471,000  | 1,772,512  | -698,488   | -28.27 |     |
| 161 職員退休及離職金 | 2,397,000  | 1,698,304  | -698,696   | -29.15 |     |
| 162 工員退休及離職金 | 74,000     | 74,208     | 208        | 0.28   |     |
| 18 福利費       | 1,297,000  | 1,027,502  | -269,498   | -20.78 |     |
| 181 分擔員工保險費  | 855,000    | 844,732    | -10,268    | -1.20  |     |
| 183 傷病醫藥費    | 14,000     | 14,000     |            |        |     |
| 18Y 其他福利費    | 428,000    | 168,770    | -259,230   | -60.57 |     |
| 2 服務費用       | 352,000    | 340,321    | -11,679    | -3.32  |     |
| 21 水電費       | 61,000     | 49,098     | -11,902    | -19.51 |     |
| 212 工作場所電費   | 56,000     | 41,410     | -14,590    | -26.05 |     |
| 214 工作場所水費   | 5,000      | 7,688      | 2,688      | 53.76  |     |
| 22 郵電費       | 19,000     | 16,039     | -2,961     | -15.58 |     |
| 221 郵費       | 2,000      | 1,000      | -1,000     | -50.00 |     |
| 222 電話費      | 17,000     | 15,039     | -1,961     | -11.54 |     |
| 25 修理保養及保固費  | 75,000     | 82,288     | 7,288      | 9.72   |     |
| 255 機械及設備修護費 | 33,000     | 40,500     | 7,500      | 22.73  |     |
| 257 雜項設備修護費  | 42,000     | 41,788     | -212       | -0.50  |     |
| 27 一般服務費     | 152,000    | 127,896    | -24,104    | -15.86 |     |
| 279 外包費      | 130,000    | 105,896    | -24,104    | -18.54 |     |
| 27F 體育活動費    | 22,000     | 22,000     |            |        |     |
| 28 專業服務費     | 20,000     | 40,000     | 20,000     | 100.00 |     |
| 288 委託考選訓練費  | 20,000     | 40,000     | 20,000     | 100.00 |     |

地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 法定預算數  | 決算數    | 比較增減    |         | 備 註 |
|---------------------------|--------|--------|---------|---------|-----|
|                           |        |        | 金額      | %       |     |
| 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                   | 80,000 | 79,983 | -17     | -0.02   |     |
| 321 辦公（事務）用品              | 55,000 | 54,983 | -17     | -0.03   |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 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  | 2,000  | -4,000  | -66.67  |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 6,000  | 2,000  | -4,000  | -66.67  |     |
| 744 慰問、照護及濟助金             | 6,000  | 2,000  | -4,000  | -66.67  |     |
| 5M 建築及設備計畫                | 18,000 |        | -18,000 | -100.00 |     |
| 5M4 其他設備                  | 18,000 |        | -18,000 | -100.00 |     |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 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 |     |



地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

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                               |           | 1,065,764 |     |
|    | 100008 其他                           | 10,400    |           |     |
|    | 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                           |           | 28,170    |     |
|    | 300005 保固金                          | 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 |           |     |

中華民國108年12月31日

第1頁，共1頁

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                   | 16,942,000 | 14,318,569 | -2,623,431 | -15.48  |
| 11 正式員額薪資                | 10,314,000 | 9,171,852  | -1,142,148 | -11.07  |
| 113 職員薪金                 | 9,819,000  | 8,677,104  | -1,141,896 | -11.63  |
| 114 工員工資                 | 495,000    | 494,748    | -252       | -0.05   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資             | 310,000    | 202,680    | -107,320   | -34.62  |
| 124 兼職人員酬金               | 310,000    | 202,680    | -107,320   | -34.62  |
| 13 超時工作報酬                | 283,000    | 236,112    | -46,888    | -16.57  |
| 131 加班費                  | 283,000    | 236,112    | -46,888    | -16.57  |
| 15 獎金                    | 2,267,000  | 1,907,911  | -359,089   | -15.84  |
| 151 考績獎金                 | 1,175,000  | 993,653    | -181,347   | -15.43  |
| 152 年終獎金                 | 1,092,000  | 914,258    | -177,742   | -16.28  |
| 16 退休及卹償金                | 2,471,000  | 1,772,512  | -698,488   | -28.27  |
| 161 職員退休及離職金             | 2,397,000  | 1,698,304  | -698,696   | -29.15  |
| 162 工員退休及離職金             | 74,000     | 74,208     | 208        | 0.28    |
| 18 福利費                   | 1,297,000  | 1,027,502  | -269,498   | -20.78  |
| 181 分擔員工保險費              | 855,000    | 844,732    | -10,268    | -1.20   |
| 183 傷病醫藥費                | 14,000     | 14,000     | 0          | 0.00    |
| 18Y 其他福利費                | 428,000    | 168,770    | -259,230   | -60.57  |
| 2 服務費用                   | 352,000    | 340,321    | -11,679    | -3.32   |
| 21 水電費                   | 61,000     | 49,098     | -11,902    | -19.51  |
| 212 工作場所電費               | 56,000     | 41,410     | -14,590    | -26.05  |
| 214 工作場所水費               | 5,000      | 7,688      | 2,688      | 53.76   |
| 22 郵電費                   | 19,000     | 16,039     | -2,961     | -15.58  |
| 221 郵費                   | 2,000      | 1,000      | -1,000     | -50.00  |
| 222 電話費                  | 17,000     | 15,039     | -1,961     | -11.54  |
| 25 修理保養及保固費              | 75,000     | 82,288     | 7,288      | 9.72    |
| 255 機械及設備修護費             | 33,000     | 40,500     | 7,500      | 22.73   |
| 257 雜項設備修護費              | 42,000     | 41,788     | -212       | -0.50   |
| 27 一般服務費                 | 152,000    | 127,896    | -24,104    | -15.86  |
| 279 外包費                  | 130,000    | 105,896    | -24,104    | -18.54  |
| 27E 體育活動費                | 22,000     | 22,000     | 0          | 0.00    |
| 28 專業服務費                 | 20,000     | 40,000     | 20,000     | 100.00  |
| 288 委託考選訓練費              | 20,000     | 40,000     | 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                 | 80,000     | 79,983     | -17        | -0.02   |
| 32 用品消耗                  | 80,000     | 79,983     | -17        | -0.02   |
| 321 辦公（事務）用品             | 55,000     | 54,983     | -17        | -0.03   |
| 32Y 其他用品消耗               | 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 | 18,000     | 0          | -18,000    | -100.00 |
| 51 購建固定資產                | 18,000     | 0          | -18,000    | -100.00 |
| 516 購置雜項設備               | 18,000     | 0          | -18,000    | -100.00 |

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年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)    |        |
|---------------------------|------------|------------|------------|--------|
|                           |            |            | 金額         | %      |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 6,000      | 2,000      | -4,000     | -66.67 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 6,000      | 2,000      | -4,000     | -66.67 |
| 744 慰問、照護及濟助金             | 6,000      | 2,000      | -4,000     | -66.67 |
| 合 計                       | 17,398,000 | 14,740,873 | -2,657,127 | -15.27 |

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( 左半頁)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

| 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 | 10,314,000 |            | 283,000    |    | 2,267,000 | 2,471,000  |     | 1,297,000 |     | 16,632,000 | 310,000          | 16,942,000 |
| 正式人員   | 10,314,000 |            | 283,000    |    | 2,267,000 | 777,000    |     | 1,297,000 |     | 14,938,000 |                  | 14,938,000 |
| 兼任人員   |            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 310,000          | 310,000    |
| 其他人員   |            |            |            |    |           | 1,694,000  |     |           |     | 1,694,000  |                  | 1,694,000  |
| 合 計    | 10,314,000 |            | 283,000    |    | 2,267,000 | 2,471,000  |     | 1,297,000 |     | 16,632,000 | 310,000          | 16,942,000 |

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<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         |
| 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    |
|            |            |            |    |           | 1,061,472  |     |           |     | 1,061,472  |                  | 1,061,472  |
| 9,171,852  |            | 236,112    |    | 1,907,911 | 1,772,512  |     | 1,027,502 |     | 14,115,889 | 202,680          | 14,318,569 |

地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學

**員工人數彙計表**

中華民國 108 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：

地方教育發展基金—  
**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>  | 16,663,800   | 7,952,126                               | 920,852 |     |
| 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    | 5,366,352                               |         |     |
| 機械及設備      | 1,149,519    | 755,328                                 | 608,772 | (1) |
|            |              |                                         |         |     |
| 交通及運輸設備    | 187,000      | 140,223                                 |         |     |
| 雜項設備       | 2,382,219    | 1,690,223                               | 312,080 | (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：



負債增減情形表

108 年度

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  |                                                                                                                                 |                                           |           |
| 137,510 |     |                                                                                                                                 | 515,486                                   | 8,979,530 |
|         |     |                                                                                                                                 |                                           | 3,259,112 |
|         |     |                                                                                                                                 | 328,584                                   | 3,991,014 |
| 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ipad20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   |
|         |     |                                                                                                                                 | 15,659                                    | 31,118    |
| 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   |

地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國108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    |               | 18,000         |                |       | 18,000 |       | -18,000      |                |
| 雜項設備    |               | 18,000         |                |       | 18,000 |       | -18,000      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |        |       |              |                |
| 合 計     |               | 18,000         |                |       | 18,000 |       | -18,000      |                |

地方教育發展基金－澎湖縣立志清國民中學  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108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 | % |     |
|         |       |    |       |    |         |   |    |   |     |

### 管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

| 科 目       | 預算數    | 決算數    | 比較增減 |   | 備 註 |
|-----------|--------|--------|------|---|-----|
|           |        |        | 金額   | % |     |
| 管制性項目     | 25,000 | 25,000 |      |   |     |
| 291 公共關係費 | 25,000 | 25,000 |      |   |     |

中華民國108年12月31日

| 固 定 項 目 | 固 定 項 目 淨 額 | 財 產 分 類<br>統 計 表 金 額 | 差 異 金 額 | 差 異 原 因 |
|---------|-------------|----------------------|---------|---------|
| 合 計     | 8,979,530   | 8,979,530            |         |         |
| 土地      | 3,259,112   | 3,259,112            |         |         |
| 房屋及建築   | 3,991,014   | 3,991,014            |         |         |
| 機械及設備   | 855,385     | 855,385              |         |         |
| 交通及運輸設備 | 31,118      | 31,118               |         |         |
| 雜項設備    | 842,901     | 842,901              |         |         |

# 376569610X 澎湖縣立志清國中 財產分類量值統計表

中華民國 108年01月01日 起至 108年06月30日

第 1 頁 / 共 1 頁

| 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     | 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     | 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     | 4,319,598     |               | 164,292       | 4,155,306     |
| 三.機 械 及 設 備 | 數 量     | 58            | 1             |               | 57            |
|             | 價 值     | 394,191       | 32,000        | 64,680        | 361,116       |
| 四.交通及運輸設備   | 數 量     | 5             |               |               | 5             |
|             | 價 值     | 46,777        |               | 7,830         | 38,947        |
|             | 數 量     | 94            | 1             |               | 90            |
| 五.雜 項 設 備   | 價 值     | 691,996       | 19,000        | 980           | 631,214       |
|             | 張 數     |               |               |               |               |
| 六.有 價 證 券   | 股 數     |               |               |               |               |
|             | 價 值     |               |               |               |               |
| 七.權 利       | 數 量     |               |               |               |               |
|             | 價 值     |               |               |               |               |
| 八.其 他       | 數 量     |               |               |               |               |
|             | 價 值     |               |               |               |               |
| 小 計         | 總 值     | 8,711,674     | 51,000        | 1,375         | 8,445,695     |
| 合 計         | 總 值     | 8,711,674     | 51,000        | 1,375         | 8,445,695     |

財產管理人員

教師兼主任 顏立國

財產主管人員

教師兼主任 顏立國

會計單位核對

會計員 陳玫玲

機關首長

校長 王世樹

# 3765c9610X 澎湖縣立志清國中 財產分類量值統計表

中華民國 108年07月01日起至 108年12月31日

第1頁/共1頁

| 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   | 筆 數       | 面 積     | 價 值     | 數量        |
| 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   | 4,155,306 |         | 164,292 | 3,991,014 |
| 三、機械及設備   | 數量    | 57        |         |         | 93        |
|           | 價 值   | 361,116   |         | 82,503  | 855,385   |
| 四、交通及運輸設備 | 數量    | 5         |         |         | 5         |
|           | 價 值   | 38,947    |         | 7,829   | 31,118    |
| 五、雜項設備    | 數量    | 90        |         |         | 96        |
|           | 價 值   | 631,214   |         | 81,393  | 842,901   |
| 六、有價證券    | 張數    |           |         |         |           |
|           | 股 數   |           |         |         |           |
|           | 價 值   |           |         |         |           |
| 七、權利      | 數量    |           |         |         |           |
|           | 價 值   |           |         |         |           |
| 八、其他      | 數量    |           |         |         |           |
|           | 價 值   |           |         |         |           |
| 小計        | 總 值   | 8,445,695 | 924,852 | 55,000  | 336,017   |
| 合計        | 總 值   | 8,445,695 | 924,852 | 55,000  | 336,017   |

財產管理人員

教師兼主任 顏立國

財產主管人員

教師兼主任 顏立國

會計單位核簽

會計 陳政玲

機關首長

校長 王世桓

澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學  
貸出款明細表  
中華民國108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 |               |    |
| <div></div> |          |                 |         |     |         |     |               |    |

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。



澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學  
所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

| 分<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>(短絀-) | 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <div style="position: relative; width: 100%; height: 100%;"> <div style="position: absolute; top: 0; left: 0; right: 0; bottom: 0; border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;"></div> </div> |                  |                  |                           |                       |                  |                       |
| 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。

# 澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

## 預算執行情形調查表

機關代號：

中華民國108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 | 合計         |               |                 |                        |
|     | 上年度結轉                       |            |            | 548,492    |      |      | 548,492    |               |                 |                        |
|     | 基金來源                        | 17,399,000 | 17,399,000 | 17,132,296 | -    | -    | 17,132,296 | - 266,704     | 98.47%          | -                      |
| 454 | 利息收入                        | 1,000      | 1,000      | 540        |      |      | 540        | - 460         | 54.00%          |                        |
| 462 | 公庫撥款收入                      | 17,398,000 | 17,398,000 | 17,131,756 |      |      | 17,131,756 | - 266,244     | 98.47%          |                        |
| 46Y | 政府其他撥入收入                    | -          | -          | -          |      |      | -          | -             | #DIV/0!         |                        |
| 4S1 | 學雜費收入                       |            |            |            |      |      |            | -             |                 |                        |
| 4Y  | 其他收入-雜項收入                   |            |            |            |      |      |            | -             |                 |                        |
|     | 基金用途                        | 17,398,000 | 17,398,000 | 14,740,873 | -    | -    | 14,740,873 | - 2,657,127   | 84.73%          |                        |
| 1   | 人員費用                        | 16,942,000 | 16,942,000 | 14,318,569 |      |      | 14,318,569 | - 2,623,431   | 84.52%          |                        |
| 2   | 服務費用                        | 352,000    | 352,000    | 340,321    |      |      | 340,321    | - 11,679      | 96.68%          |                        |
| 3   | 材料及用品費                      | 80,000     | 80,000     | 79,983     |      |      | 79,983     | - 17          | 99.98%          |                        |
| 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 | 18,000     | 18,000     | -          |      |      | -          | - 18,000      | 0.00%           |                        |
| 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      | 2,000      |      |      | 2,000      | - 4,000       | 33.33%          |                        |
| 8   | 短絀與賠償給付                     |            |            |            |      |      |            |               |                 |                        |
| 9   | 其他                          |            |            |            |      |      |            |               |                 |                        |
|     | 本期賸餘                        | 1,000      | 1,000      | 2,939,915  | -    | -    | 2,939,915  | 2,931,423     |                 |                        |

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出。c.樽節支出。d.計畫變更致未實施或工作量減少。e.收支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.預算分配與計畫不實。l.其他。









中華民國108年度

[illegible]

基金主持人

說明：1. 專案計畫之購建固定資產按計畫逐項填列，一般建築及設計計畫則按總帳科目分列。

2 累計執行數係指已列固定資產科目者(包括未完工程、訂購機件等)。

主辦會計人員：

陳政玲  
會計員

基金主持人：

王世桓  
校長