

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 109 年 1 月 份

主辦會計人員

審計員陳政玲

基金主持人

校長王世桓

澎湖縣地方教育發展基金-志清國民中學

目錄

中華民國109年01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頁

二、主要業務計畫執行明細表

第5頁

三、資本資產及長期負債增減情形表

第6頁

四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第7頁

五、用人費用彙計表

第8頁

丙、明細表

一、平衡表各科目明細表

第9頁

二、基金用途預計超支預算申請表

第10頁

三、庫款支付差額解釋表

第11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 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 年 度 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	17,113,000	4,800,000	4,800,000			4,800,000	4,800,000		
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	17,112,000	4,800,000	4,800,000			4,800,000	4,800,000		
公庫撥款收入	462	16,815,000	4,780,000	4,780,000			4,780,000	4,780,000		
政府其他撥入收入	46Y	297,000	20,000	20,000			20,000	20,000		
基金用途	5	17,112,000	2,141,467	4,800,000	-2,658,533	-55.39	2,141,467	4,800,000	-2,658,533	-55.39
國民教育計畫	53	17,099,000	2,141,467	4,800,000	-2,658,533	-55.39	2,141,467	4,800,000	-2,658,533	-55.39
建築及設備計畫	5M	13,000								
購建固定資產		13,000								
本期賸餘(短絀)	6	1,000	2,658,533		2,658,533		2,658,533		2,658,533	
期初基金餘額	71	549,492					2,939,915	549,492	2,390,423	435.02
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	550,492					5,598,448	549,492	5,048,956	918.84

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109年1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	8,336,568	100.00	負 債	2	2,738,120	32.84
流動資產	11	6,629,963	79.53	流動負債	21	750,078	9.00
現金	111	6,629,963	79.53	應付款項	212	750,078	9.00
銀行存款	1112	6,599,963	79.17	應付代收款	2123	750,078	9.00
銀行存款-縣庫存款	1112-1	5,568,448	66.80	其他負債	22	1,988,042	23.85
銀行存款-保管款	1112-2	1,031,515	12.37	什項負債	221	1,988,042	23.85
零用及週轉金	1113	30,000	0.36	存入保證金	2211	28,170	0.34
投資、長期應收款項、貸	12	1,688,111	20.25	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.34
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,761	3.26
準備金	124	1,688,111	20.25	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,761	1.54
退休及離職準備金	1241	1,688,111	20.25	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	1.72
其他資產	13	18,494	0.22	應付退休及離職金	2213	1,688,111	20.25
什項資產	131	18,494	0.22	應付退休及離職金-公	2213-1	1,688,111	20.25
暫付及待結轉帳項	1315	18,494	0.22	基金餘額	3	5,598,448	67.16
合計：		8,336,568		基金餘額	31	5,598,448	67.16
				基金餘額	311	5,598,448	67.16

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109年1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	35.27
				本期賸餘	3112	2,658,533	31.89
				合計：		8,336,568	

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109年1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	16,680,000	2,130,587	-14,549,413	-87.23
11 正式員額薪資		779,990	779,990	
113 職員薪金		738,761	738,761	
114 工員工資		41,229	41,229	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,480	15,480	
124 兼職人員酬金		15,480	15,480	
15 獎金		1,071,061	1,071,061	
151 考績獎金		82,458	82,458	
152 年終獎金		988,603	988,603	
16 退休及卹償金		232,392	232,392	
161 職員退休及離職金		226,208	226,208	
162 工員退休及離職金		6,184	6,184	
18 福利費		31,664	31,664	
181 分擔員工保險費		15,664	15,664	
18Y 其他福利費		16,000	16,000	
2 服務費用	344,000	10,880	-333,120	-96.84
27 一般服務費		10,880	10,880	
27F 體育活動費		10,880	10,880	
3 材料及用品費	75,000		-75,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	13,000		-13,000	-100.00
51 購建固定資產	13,000		-13,000	-100.00
516 購置雜項設備	13,000		-13,000	-100.00
合計	17,112,000	2,141,467	-14,970,533	-87.49

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,141,467	4,800,000	-2,658,533	-55.39
		累計數				2,141,467	4,800,000	-2,658,533	-55.39

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	17,447,142	8,467,612	5,000	280,496	-204,725	8,908,759
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	5,694,936			27,382	3,963,632
機械及設備	1,718,781	863,396		76,010	-56,211	835,586
交通及運輸設備	187,000	155,882			1,305	29,813
雜項設備	2,596,299	1,753,398	5,000	204,486	-177,201	820,616
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

7

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 109 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
779,990				1,071,061	232,392		31,664		2,115,107	15,480	2,130,587
773,510				1,071,061	55,480		31,664		1,931,715		1,931,715
6,480									6,480	15,480	21,960
					176,912				176,912		176,912
779,990				1,071,061	232,392		31,664		2,115,107	15,480	2,130,587

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 109 年 1 月 31 日

單位：新臺幣元

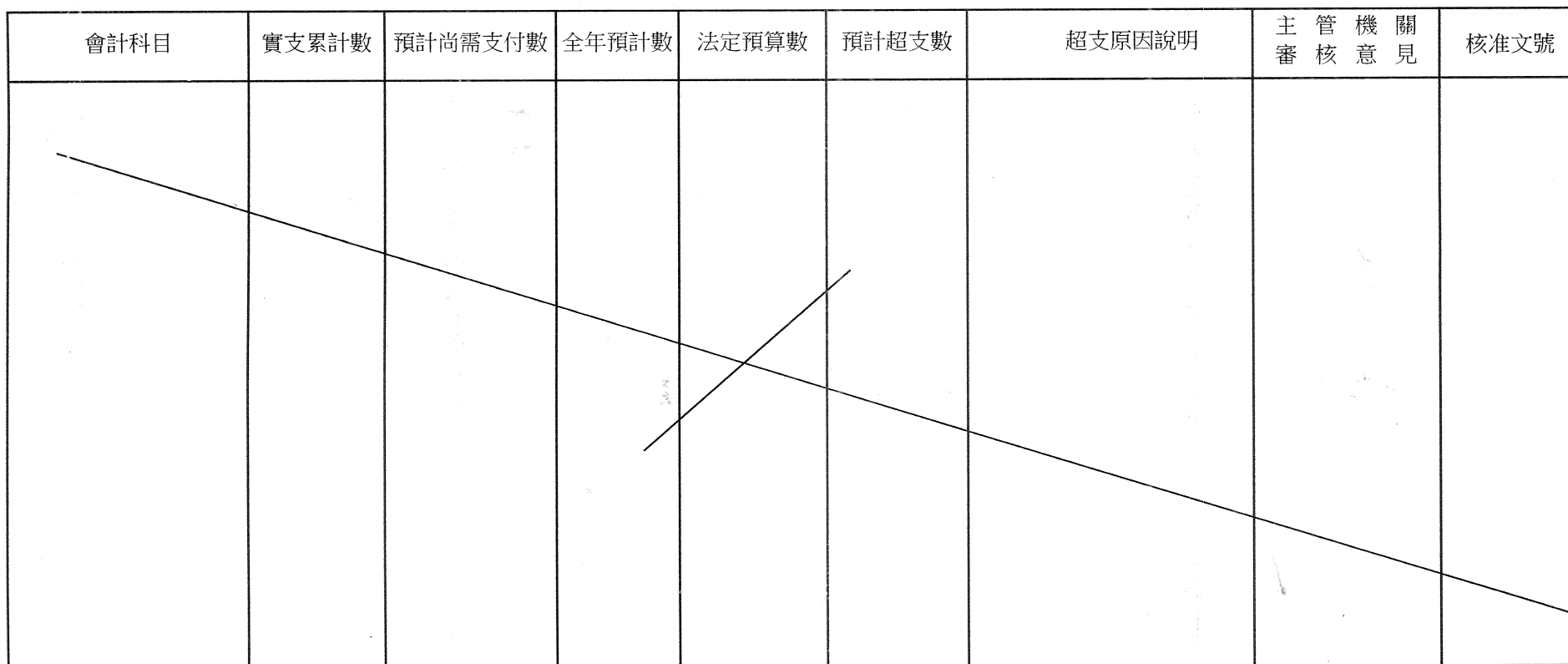
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	5,568,448	5,568,448	
	銀行存款-保管款	1,031,515	1,031,515	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,688,111	1,688,111	
	暫付及待結轉帳項	15,637	18,494	
	500041 學校午餐廚工薪津	2,857		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫		750,078	
	應付代收款	1,960		
	100002 勞保費	14,390		
	100003 健保費	133,458		
	202000 午餐費	8,715		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	26,600		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	130,200		
	500064 辦理補救教學計畫	382,066		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	30,500		
	500152 辦理科技教育推動計畫	22,189		
	500154 十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫經費		28,170	
	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	1,688,111	1,688,111	

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109年1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109年1月31日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累計數	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							2,939,915					
	基金來源	4,800,000	4,800,000	4,800,000	-	-	-	4,800,000	4,800,000	-	-	-	-
	431服務收入												
	454利息收入							-	-				
	462縣(市)庫撥款收入	4,780,000	4,780,000	4,780,000				4,780,000	4,780,000				
	46Y政府其他撥入收入	20,000	20,000	20,000				20,000	20,000				
	481學雜費收入							-	-				
	基金用途	4,800,000	2,141,467	2,141,467	-	-	-	2,171,467	2,171,467	-	-		
1	用人費用	4,760,000	2,130,587	2,130,587				2,130,587	2,130,587			-	a
2	服務費用	30,000	10,880	10,880				10,880	10,880			-	c
3	材料及用品費	10,000	-					-	-			-	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			-				-	-			-	
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		-	-				-	-			-	
8	短絀與賠償給付							-	-			-	
9	其他							-	-			-	
	零用及週轉金		30,000	30,000				30,000	30,000				
	應付費用							-					
	零用金賸餘收回												
	本期賸餘	-	2,653,533	2,658,533	-	-	-	2,628,533	5,568,448			-	

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

中華民國109年1月1日-109年1月31日

頁次：1

日期：109/2/1

06006 301澎湖縣志清國民中學

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
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02			2,939,915	上期結餘	0	2,939,915	0	2,939,915
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02	1417909000 0059		20,000	收入數	0	2,959,915	0	2,959,915
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02	1417909000 0059		4,780,000	收入數	0	7,739,915	0	7,739,915
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02	00001	0100005		0 支付數	88,456	7,739,915	88,456	7,651,459
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02	00002	0100047		0 支付數	773,510	7,739,915	861,966	6,877,949
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02	00003	0100187		0 支付數	30,000	7,739,915	891,966	6,847,949
109506006800301	301地方教育基金	109/01/02	00004	0100219		0 支付數	71,144	7,739,915	963,110	6,776,805
109506006800301	301地方教育基金	109/01/15	00005	0100784		0 支付數	988,603	7,739,915	1,951,713	5,788,202
109506006800301	301地方教育基金	109/01/15	00006	0100859		0 支付數	10,880	7,739,915	1,962,593	5,777,322
109506006800301	301地方教育基金	109/01/21	00008	0101228		0 支付數	21,960	7,739,915	1,984,553	5,755,362
109506006800301	301地方教育基金	109/01/21	00007	0101229		0 支付數	82,458	7,739,915	2,067,011	5,672,904
109506006800301	301地方教育基金	109/01/21	00009	0101242		0 支付數	16,000	7,739,915	2,083,011	5,656,904
109506006800301	301地方教育基金	109/01/30	00010	0101534		0 支付數	88,456	7,739,915	2,171,467	5,568,448
	小計				7,739,915		2,171,467			

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 109 年 1 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)				1,031,515
志清國中00024160094124			641,933	
志清國中午餐戶00024160094353			117,821	
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)				53,395
繳還107學年度課稅配套調整教師授課節數及導師鐘點費積餘經費	108.09.17	709278	13,960	
繳還108學年度課稅配套調整教師授課節數及導師鐘點費積餘經費	109.01.20	733422	36,578	
1月份FTTB校園專案電路月租費	109.01.22	733424	2,857	
加：誤存入金額(代辦經費專戶)				700
收特教學生助理員1月份午餐費農會公庫誤入(本校登帳無誤)	109.01.07		700	
減：誤存入金額(志清國中午餐戶)				700
收特教學生助理員1月份午餐費誤入#94124專戶(本校登帳無誤)	109.01.07		700	
加：未兌現支票(教育儲蓄戶)				0
公庫結存				1,084,910
志清國中00024160094124			696,028	
志清國中午餐戶00024160094353			117,121	
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

代辦教師郭玫璿

主管

教師兼總務主任顏立國

會計

審計陳玖玲

校長

校長王世桓