

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 3 月 份

主辦會計人員

會計 陳玫玲

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2月29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頁

四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

第8頁

五、用人費用彙計表

第9頁

丙、明細表

一、平衡表各科目明細表

第10頁

二、基金用途預計超支預算申請表

第11頁

三、庫款支付差額解釋表

第12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 2 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	17,113,000	1,237,000	1,237,000			6,037,000	6,037,000		
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	17,112,000	1,237,000	1,237,000			6,037,000	6,037,000		
公庫撥款收入	462	16,815,000	1,217,000	1,217,000			5,997,000	5,997,000		
政府其他撥入收入	46Y	297,000	20,000	20,000			40,000	40,000		
基金用途	5	17,112,000	1,226,533	1,237,000	-10,467	-0.85	3,368,000	6,037,000	-2,669,000	-44.21
國民教育計畫	53	17,099,000	1,226,533	1,237,000	-10,467	-0.85	3,368,000	6,037,000	-2,669,000	-44.21
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	10,467		10,467		2,669,000		2,669,000	
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					5,608,915	549,492	5,059,423	920.75

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2月29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	8,440,507	100.00	負 債	2	2,831,592	33.55
流動資產	11	6,740,498	79.86	流動負債	21	837,366	9.92
現金	111	6,740,498	79.86	應付款項	212	837,366	9.92
銀行存款	1112	6,710,498	79.50	應付代收款	2123	837,366	9.92
銀行存款-縣庫存款	1112-1	5,578,915	66.10	其他負債	22	1,994,226	23.63
銀行存款-保管款	1112-2	1,131,583	13.41	什項負債	221	1,994,226	23.63
零用及週轉金	1113	30,000	0.36	存入保證金	2211	28,170	0.33
投資、長期應收款項、貸	12	1,694,295	20.07	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.33
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,761	3.22
準備金	124	1,694,295	20.07	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,761	1.53
退休及離職準備金	1241	1,694,295	20.07	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	1.69
其他資產	13	5,714	0.07	應付退休及離職金	2213	1,694,295	20.07
什項資產	131	5,714	0.07	應付退休及離職金-公	2213-1	1,694,295	20.07
暫付及待結轉帳項	1315	5,714	0.07	基金餘額	3	5,608,915	66.45
合計：		8,440,507		基金餘額	31	5,608,915	66.45
				基金餘額	311	5,608,915	66.45

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2月29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	34.83
				本期賸餘	3112	2,669,000	31.62
				合計：		8,440,507	

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2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	3,305,647	-13,374,353	-80.18
11 正式員額薪資		1,604,116	1,604,116	
113 職員薪金		1,521,658	1,521,658	
114 工員工資		82,458	82,458	
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		1,230,395	1,230,395	
151 考績獎金		241,792	241,792	
152 年終獎金		988,603	988,603	
16 退休及卹償金		376,328	376,328	
161 職員退休及離職金		363,960	363,960	
162 工員退休及離職金		12,368	12,368	
18 福利費		79,328	79,328	
181 分擔員工保險費		31,328	31,328	
18Y 其他福利費		48,000	48,000	
2 服務費用	344,000	50,727	-293,273	-85.25
21 水電費		9,501	9,501	
212 工作場所電費		7,344	7,344	
214 工作場所水費		2,157	2,157	
22 郵電費		1,063	1,063	
222 電話費		1,063	1,063	
25 修理保養及保固費		7,307	7,307	
255 機械及設備修護費		5,500	5,500	
257 雜項設備修護費		1,807	1,807	
27 一般服務費		12,856	12,856	
279 外包費		1,358	1,358	

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2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	%
27F 體育活動費		11,498	11,498	
28 專業服務費		20,000	20,000	
288 委託考選訓練費		20,000	20,000	
3 材料及用品費	75,000	11,626	-63,374	-84.50
32 用品消耗		11,626	11,626	
321 辦公(事務)用品		11,626	11,626	
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	3,368,000	-13,744,000	-80.32

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 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				1,226,533	1,237,000	-10,467	-0.85
		累計數				3,368,000	6,037,000	-2,669,000	-44.21

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 2 月份

7

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	21,650	295,496	-155,624	8,861,308
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			54,764	3,936,250
機械及設備	1,718,781	863,396		76,010	-37,180	816,555
交通及運輸設備	187,000	155,882			2,609	28,509
雜項設備	2,596,299	1,753,398	21,650	219,486	-175,817	820,882
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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
1,604,116				1,230,395	376,328		79,328		3,290,167	15,480	3,305,647
1,597,636				1,230,395	110,960		79,328		3,018,319		3,018,319
6,480									6,480	15,480	21,960
					265,368				265,368		265,368
1,604,116				1,230,395	376,328		79,328		3,290,167	15,480	3,305,647

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 2 月 29 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	5,578,915	5,578,915	
	銀行存款-保管款	1,131,583	1,131,583	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,694,295	1,694,295	
	暫付及待結轉帳項			
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	5,714	5,714	
	應付代收款			
	100001 公保費	789	837,366	
	100002 勞保費	3,640		
	100003 健保費	29,534		
	100005 退撫基金	2,288		
	202000 午餐費	102,525		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	2,320		
	500041 學校午餐廚工薪津	209,363		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	23,600		
	500064 辦理補救教學計畫	64,800		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	345,818		
	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	1,694,295	1,694,295	

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2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2月29日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配 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	6,037,000	1,237,000	6,037,000	-	-	-	1,237,000	6,037,000	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入							-	-				
	462 縣(市)庫撥款收入	5,997,000	1,217,000	5,997,000				1,217,000	5,997,000				
	46Y政府其他撥入收入	40,000	20,000	40,000				20,000	40,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	6,037,000	1,196,533	3,368,000	-	-	-	1,226,533	3,398,000	-	-		
1	用人費用	5,950,000	1,175,060	3,305,647				1,175,060	3,305,647			-	a
2	服務費用	67,000	39,847	50,727				39,847	50,727			-	c
3	材料及用品費	20,000	11,626	11,626				11,626	11,626			-	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				
	應付費用							-					
	零用金賸餘收回												
	本期賸餘	-	40,467	2,669,000	-	-	-	10,467	5,578,915		-	-	

製表

會計

機關長官

澎湖縣政府

歲出各機關對帳單

頁次：1

06006 301澎湖縣志清國民中學

中華民國109年2月1日-109年2月29日

日期：109/3/3

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	109/02/03	00011	0200030	0	支付數	728,382	7,739,915	2,899,849	4,840,066
109506006800301	301地方教育基金	109/02/03	00012	0200297	0	支付數	71,144	7,739,915	2,970,993	4,768,922
109506006800301	301地方教育基金	109/02/06	1417069000 1187		1,217,000	收入數	0	8,956,915	2,970,993	5,985,922
109506006800301	301地方教育基金	109/02/06	1417069000 1187		20,000	收入數	0	8,976,915	2,970,993	6,005,922
109506006800301	301地方教育基金	109/02/06	00013	0200595	0	支付數	16,000	8,976,915	2,986,993	5,989,922
109506006800301	301地方教育基金	109/02/11	00015	0200893	0	支付數	5,500	8,976,915	2,992,493	5,984,422
109506006800301	301地方教育基金	109/02/11	00014	0200894	0	支付數	31,260	8,976,915	3,023,753	5,953,162
109506006800301	301地方教育基金	109/02/12	00016	0200971	0	支付數	20,000	8,976,915	3,043,753	5,933,162
109506006800301	301地方教育基金	109/02/13	00018	0201058	0	支付數	18,629	8,976,915	3,062,382	5,914,533
109506006800301	301地方教育基金	109/02/13	00017	0201059	0	支付數	64,484	8,976,915	3,126,866	5,850,049
109506006800301	301地方教育基金	109/02/18	00019	0201452	0	支付數	7,344	8,976,915	3,134,210	5,842,705
109506006800301	301地方教育基金	109/02/18	00021	0201529	0	支付數	16,000	8,976,915	3,150,210	5,826,705
109506006800301	301地方教育基金	109/02/18	00020	0201530	0	支付數	159,334	8,976,915	3,309,544	5,667,371
109506006800301	301地方教育基金	109/02/26	00022	0202087	0	支付數	88,456	8,976,915	3,398,000	5,578,915
小計					1,237,000		1,226,533			