

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3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 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 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	1,226,000	1,226,000			7,263,000	7,263,000		
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	17,112,000	1,226,000	1,226,000			7,263,000	7,263,000		
公庫撥款收入	462	16,815,000	1,189,000	1,189,000			7,186,000	7,186,000		
政府其他撥入收入	46Y	297,000	37,000	37,000			77,000	77,000		
基金用途	5	17,112,000	1,125,100	1,226,000	-100,900	-8.23	4,493,100	7,263,000	-2,769,900	-38.14
國民教育計畫	53	17,099,000	1,125,100	1,226,000	-100,900	-8.23	4,493,100	7,263,000	-2,769,900	-38.14
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	100,900		100,900		2,769,900		2,769,900	
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					5,709,815	549,492	5,160,323	939.11

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3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	8,981,781	100.00	負 債	2	3,271,966	36.43
流動資產	11	7,223,558	80.42	流動負債	21	1,213,812	13.51
現金	111	7,223,558	80.42	應付款項	212	1,213,812	13.51
銀行存款	1112	7,193,558	80.09	應付代收款	2123	1,213,812	13.51
銀行存款-縣庫存款	1112-1	5,679,815	63.24	其他負債	22	2,058,154	22.91
銀行存款-保管款	1112-2	1,513,743	16.85	什項負債	221	2,058,154	22.91
零用及週轉金	1113	30,000	0.33	存入保證金	2211	28,170	0.31
投資、長期應收款項、貸	12	1,758,223	19.58	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.31
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,761	3.03
準備金	124	1,758,223	19.58	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,761	1.43
退休及離職準備金	1241	1,758,223	19.58	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	1.59
其他資產	13	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,758,223	19.58
什項資產	131	0	0.00	應付退休及離職金-公	2213-1	1,758,223	19.58
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	基金餘額	3	5,709,815	63.57
合計：		8,981,781		基金餘額	31	5,709,815	63.57
				基金餘額	311	5,709,815	63.57

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3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	32.73
				本期賸餘	3112	2,769,900	30.84
				合計：		8,981,781	

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3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	4,411,147	-12,268,853	-73.55
11 正式員額薪資		2,458,758	2,458,758	
113 職員薪金		2,335,071	2,335,071	
114 工員工資		123,687	123,687	
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		533,426	533,426	
161 職員退休及離職金		514,874	514,874	
162 工員退休及離職金		18,552	18,552	
18 福利費		173,088	173,088	
181 分擔員工保險費		124,588	124,588	
18Y 其他福利費		48,500	48,500	
2 服務費用	344,000	70,327	-273,673	-79.56
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		11,107	11,107	
255 機械及設備修護費		5,500	5,500	
257 雜項設備修護費		5,607	5,607	
27 一般服務費		28,656	28,656	
279 外包費		17,158	17,158	

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3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	4,493,100	-12,618,900	-73.74

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 3 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				1,125,100	1,226,000	-100,900	-8.23
		累計數				4,493,100	7,263,000	-2,769,900	-38.14

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 3 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	33,359	295,496	-91,664	8,809,057
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			82,146	3,908,868
機械及設備	1,718,781	863,396	11,709	76,010	-18,141	809,225
交通及運輸設備	187,000	155,882			3,914	27,204
雜項設備	2,596,299	1,753,398	21,650	219,486	-159,583	804,648
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
2,458,758				1,230,395	533,426		173,088		4,395,667	15,480	4,411,147
2,452,278				1,230,395	179,302		172,510		4,034,485		4,034,485
6,480					300		578		7,358	15,480	22,838
					353,824				353,824		353,824
2,458,758				1,230,395	533,426		173,088		4,395,667	15,480	4,411,147

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3月31日

單位：新臺幣元

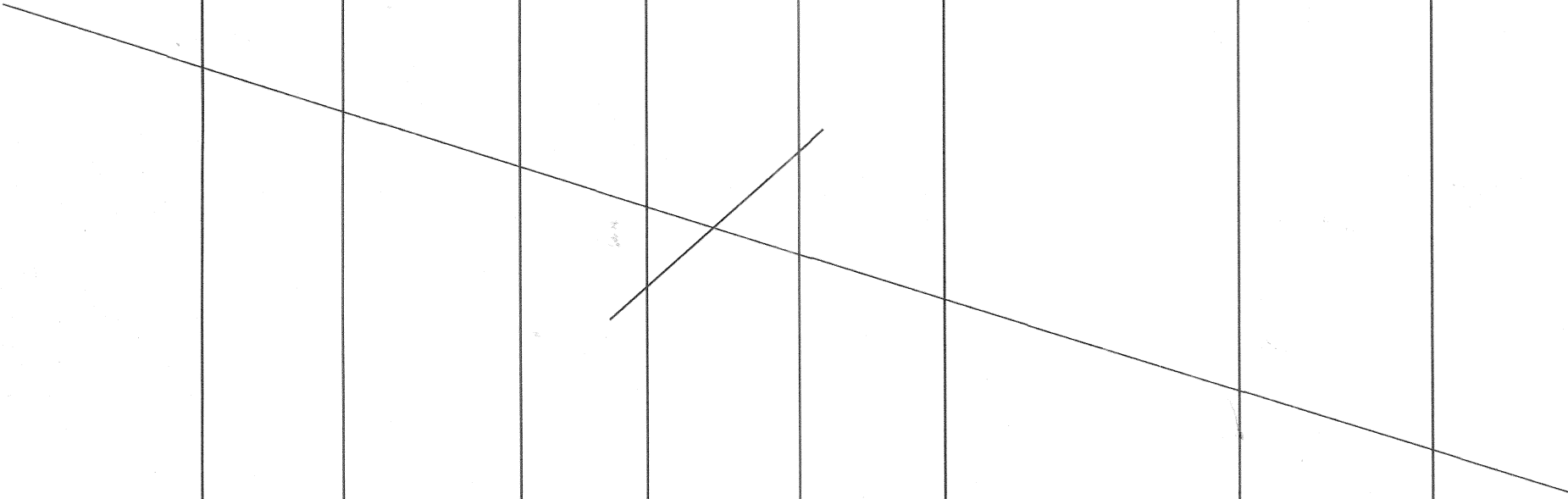
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	5,679,815	5,679,815	
	銀行存款-保管款	1,513,743	1,513,743	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,758,223	1,758,223	
	應付代收款	3,696	1,213,812	
	100002 勞保費	31,618		
	100003 健保費	18,400		
	100008 其他	112,037		
	202000 午餐費	21,600		
	203055 課業輔導	145,643		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	189,484		
	500041 學校午餐廚工薪津	94,200		
	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	4,000		
	500061 國中畢業生適性入學及十二年國教相關宣導相關經費	52,400		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	64,800		
	500064 辦理補救教學計畫	307,532		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	25,713		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	30,500		
	500152 辦理科技教育推動計畫	112,189		
	500154 十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫經費			
	存入保證金-保管款	28,170	28,170	
	300005 保固金			
	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	1,758,223	1,758,223	

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3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3月31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	7,263,000	1,226,000	7,263,000	-	-	-	1,226,000	7,263,000	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入							-	-				
	462 縣(市)庫撥款收入	7,186,000	1,189,000	7,186,000				1,189,000	7,186,000				
	46Y政府其他撥入收入	77,000	37,000	77,000				37,000	77,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	7,263,000	1,125,100	4,493,100	-	-	-	1,125,100	4,523,100	-	-		
1	用人費用	7,140,000	1,105,500	4,411,147				1,105,500	4,411,147			-	a
2	服務費用	97,000	19,600	70,327				19,600	70,327			-	c
3	材料及用品費	26,000	-	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	-	100,900	2,769,900	-	-	-	100,900	5,679,815		-	-	

製表

會計

機關長官

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109年3月1日-109年3月31日

頁次：1

日期：109/4/1

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	109/03/02	00023	0300016	0 支付數		854,642	8,976,915	4,252,642	4,724,273
109506006800301	301地方教育基金	109/03/02	00024	0300089	0 支付數		161,902	8,976,915	4,414,544	4,562,371
109506006800301	301地方教育基金	109/03/02	00025	0300304	0 支付數		15,800	8,976,915	4,430,344	4,546,571
109506006800301	301地方教育基金	109/03/05	1417869000 2048		1,189,000 收入數		0	10,165,915	4,430,344	5,735,571
109506006800301	301地方教育基金	109/03/05	1417869000 2048		37,000 收入數		0	10,202,915	4,430,344	5,772,571
109506006800301	301地方教育基金	109/03/09	00026	0301097	0 支付數		500	10,202,915	4,430,844	5,772,071
109506006800301	301地方教育基金	109/03/10	00027	0301161	0 支付數		3,800	10,202,915	4,434,644	5,768,271
109506006800301	301地方教育基金	109/03/30	00028	0302618	0 支付數		88,456	10,202,915	4,523,100	5,679,815
	小計				1,226,000		1,125,100			