

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 5 月 份

主辦會計人員

兼會計員 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5月31日

甲、主要表

- 一、基金來源、用途及餘絀表
- 二、平衡表

第1頁
第2-3頁

乙、附屬表

- 一、各項費用彙計表
- 二、主要業務計畫執行明細表
- 三、資本資產及長期負債增減情形表
- 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表
- 五、用人費用彙計表

第4-5頁
第6頁
第7頁
第8頁
第9頁

丙、明細表

- 一、平衡表各科目明細表
- 二、基金用途預計超支預算申請表
- 三、庫款支付差額解釋表

第10頁
第11頁
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 5 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	37,000	1,224,000	-1,187,000	-96.98	7,337,000	9,711,000	-2,374,000	-24.45
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	17,112,000	37,000	1,224,000	-1,187,000	-96.98	7,337,000	9,711,000	-2,374,000	-24.45
公庫撥款收入	462	16,815,000		1,187,000	-1,187,000	-100.00	7,186,000	9,560,000	-2,374,000	-24.83
政府其他撥入收入	46Y	297,000	37,000	37,000			151,000	151,000		
基金用途	5	17,112,000	1,080,878	1,224,000	-143,122	-11.69	6,714,375	9,711,000	-2,996,625	-30.86
國民教育計畫	53	17,099,000	1,080,878	1,224,000	-143,122	-11.69	6,714,375	9,711,000	-2,996,625	-30.86
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	-1,043,878		-1,043,878		622,625		622,625	
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					3,562,540	549,492	3,013,048	548.33

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5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	43.47
				本期賸餘	3112	622,625	9.21
				合計：		6,762,489	

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5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	6,762,489	100.00	負 債	2	3,199,949	47.32
流動資產	11	4,991,898	73.82	流動負債	21	1,129,427	16.70
現金	111	4,991,898	73.82	應付款項	212	1,129,427	16.70
銀行存款	1112	4,961,898	73.37	應付代收款	2123	1,129,427	16.70
銀行存款-縣庫存款	1112-1	3,532,540	52.24	其他負債	22	2,070,522	30.62
銀行存款-保管款	1112-2	1,429,358	21.14	什項負債	221	2,070,522	30.62
零用及週轉金	1113	30,000	0.44	存入保證金	2211	28,170	0.42
投資、長期應收款項、貸	12	1,770,591	26.18	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.42
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,761	4.02
準備金	124	1,770,591	26.18	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,761	1.90
退休及離職準備金	1241	1,770,591	26.18	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.11
其他資產	13	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,770,591	26.18
什項資產	131	0	0.00	應付退休及離職金-公	2213-1	1,770,591	26.18
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	基金餘額	3	3,562,540	52.68
合計：		6,762,489		基金餘額	31	3,562,540	52.68
				基金餘額	311	3,562,540	52.68

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5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	24,626	-50,374	-67.17
32 用品消耗		24,626	24,626	
321 辦公(事務)用品		11,626	11,626	
32Y 其他用品消耗		13,000	13,000	
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	6,714,375	-10,397,625	-60.76

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5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	6,592,584	-10,087,416	-60.48
11 正式員額薪資		4,122,511	4,122,511	
113 職員薪金		3,916,366	3,916,366	
114 工員工資		206,145	206,145	
12 聘僱及兼職人員薪資		73,440	73,440	
124 兼職人員酬金		73,440	73,440	
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		833,810	833,810	
161 職員退休及離職金		802,890	802,890	
162 工員退休及離職金		30,920	30,920	
18 福利費		332,428	332,428	
181 分擔員工保險費		267,928	267,928	
18Y 其他福利費		64,500	64,500	
2 服務費用	344,000	97,165	-246,835	-71.75
21 水電費		15,039	15,039	
212 工作場所電費		12,882	12,882	
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		16,607	16,607	
255 機械及設備修護費		11,000	11,000	
257 雜項設備修護費		5,607	5,607	
27 一般服務費		44,456	44,456	
279 外包費		32,958	32,958	

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 5 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				1,080,878	1,224,000	-143,122	-11.69
		累計數				6,714,375	9,711,000	-2,996,625	-30.86

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 5 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	33,359	295,496	35,953	8,681,440
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			136,910	3,854,104
機械及設備	1,718,781	863,396	11,709	76,010	20,314	770,770
交通及運輸設備	187,000	155,882			5,845	25,273
雜項設備	2,596,299	1,753,398	21,650	219,486	-127,116	772,181
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

8

中華民國 109 年 5 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
4,122,511				1,230,395	833,810		332,428		6,519,144	73,440	6,592,584
4,094,431				1,230,395	302,234		328,694		5,955,754		5,955,754
28,080					840		3,734		32,654	73,440	106,094
					530,736				530,736		530,736
4,122,511				1,230,395	833,810		332,428		6,519,144	73,440	6,592,584

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5月31日

單位：新臺幣元

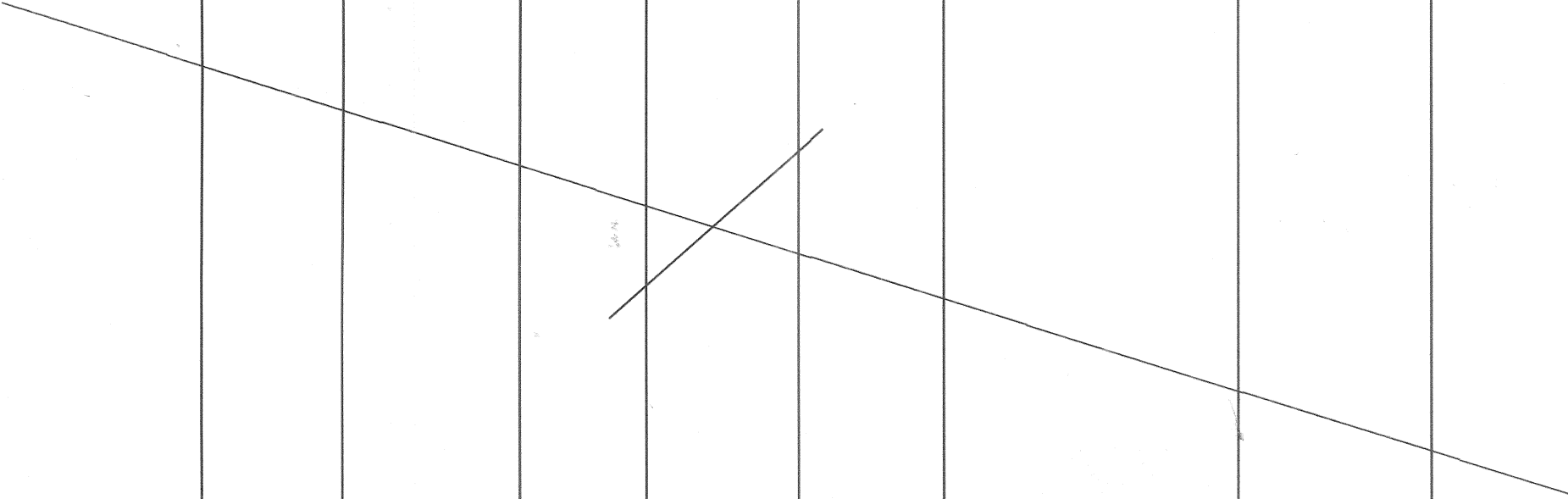
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	3,532,540	3,532,540	
	銀行存款-保管款	1,429,358	1,429,358	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,770,591	1,770,591	
	應付代收款	968	1,129,427	
	100001 公保費	4,520		
	100002 勞保費	32,012		
	100003 健保費	8,018		
	100005 退撫基金	900		
	201001 班級費	1,700		
	201002 家長會費	4,140		
	201003 電腦設備維護及管理費	145,332		
	202000 午餐費	4,000		
	203004 獎學金	21,600		
	203055 課業輔導	91,724		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	149,566		
	500041 學校午餐廚工薪津	48,421		
	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	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	218,336		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	19,999		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	108,302		
	500092 推動教育優先區計畫	10,000		
	500106 推展家庭教育實施計畫	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	1,770,591	1,770,591	

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5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5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	9,711,000	37,000	7,337,000	-	-	-	37,000	7,337,000	-	-	-	-
	431服務收入												
	454利息收入							-	-				
	462 縣(市)庫撥款收入	9,560,000	-	7,186,000				-	7,186,000				
	46Y政府其他撥入收入	151,000	37,000	151,000				37,000	151,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	9,711,000	1,080,878	6,714,375	-	-	-	1,080,878	6,744,375	-	-		
1	用人費用	9,520,000	1,072,978	6,592,584				1,072,978	6,592,584			-	a
2	服務費用	157,000	7,900	97,165				7,900	97,165			-	c
3	材料及用品費	34,000		24,626				-	24,626			-	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	-						-	-			-	
	零用及遞轉金	-		30,000					30,000				
	應付費用							-					
	零用金賸餘收回												
	本期賸餘	-	-	1,043,878	622,625	-	-	-	1,043,878	3,532,540	-	-	

製表

會計

機關長官

澎湖縣政府

歲出各機關對帳單

中華民國109年5月1日-109年5月31日

頁次：1

日期：109/6/3

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	109/05/01	00037	0500022		0 支付數	796,625	10,239,915	6,460,122	3,779,793
109506006800301	301地方教育基金	109/05/01	00038	0500085		0 支付數	131,577	10,239,915	6,591,699	3,648,216
109506006800301	301地方教育基金	109/05/04	1417879000 3667			0 收入數	0	10,239,915	6,591,699	3,648,216
109506006800301	301地方教育基金	109/05/04	1417879000 3667		37,000 收入數		0	10,276,915	6,591,699	3,685,216
109506006800301	301地方教育基金	109/05/05	00039	0500505		0 支付數	7,900	10,276,915	6,599,599	3,677,316
109506006800301	301地方教育基金	109/05/06	00040	0500656		0 支付數	16,000	10,276,915	6,615,599	3,661,316
109506006800301	301地方教育基金	109/05/06	00041	0500674		0 支付數	40,320	10,276,915	6,655,919	3,620,996
109506006800301	301地方教育基金	109/05/28	00042	0502252		0 支付數	88,456	10,276,915	6,744,375	3,532,540
	小計				37,000		1,080,878			