

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7 月份

主辦會計人員

陳玲玲
會計

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7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 7 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	1,229,000	1,229,000			9,513,638	12,166,000	-2,652,362	-21.80
財產收入	45	1,000					173	1,000	-827	-82.70
利息收入	454	1,000					173	1,000	-827	-82.70
政府撥入收入	46	17,112,000	1,229,000	1,229,000			9,513,465	12,165,000	-2,651,535	-21.80
公庫撥款收入	462	16,815,000	1,226,000	1,226,000			9,333,465	11,985,000	-2,651,535	-22.12
政府其他撥入收入	46Y	297,000	3,000	3,000			180,000	180,000		
基金用途	5	17,112,000	1,369,642	1,229,000	140,642	11.44	9,211,829	12,165,000	-2,953,171	-24.28
國民教育計畫	53	17,099,000	1,295,530	1,229,000	66,530	5.41	9,137,717	12,165,000	-3,027,283	-24.89
建築及設備計畫	5M	13,000	74,112		74,112		74,112		74,112	
購建固定資產		13,000	74,112		74,112		74,112		74,112	
本期賸餘(短絀)	6	1,000	-140,642		-140,642		301,809	1,000	300,809	30,080.90
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					3,241,724	550,492	2,691,232	488.88

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7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	6,003,862	100.00	負 債	2	2,762,138	46.01
流動資產	11	4,220,903	70.30	流動負債	21	679,192	11.31
現金	111	4,220,903	70.30	應付款項	212	679,192	11.31
銀行存款	1112	4,190,903	69.80	應付代收款	2123	679,192	11.31
銀行存款-縣庫存款	1112-1	3,211,724	53.49	其他負債	22	2,082,946	34.69
銀行存款-保管款	1112-2	979,179	16.31	什項負債	221	2,082,946	34.69
零用及週轉金	1113	30,000	0.50	存入保證金	2211	28,170	0.47
投資、長期應收款項、貸	12	1,782,959	29.70	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.47
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,817	4.53
準備金	124	1,782,959	29.70	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,817	2.15
退休及離職準備金	1241	1,782,959	29.70	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.38
其他資產	13	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,782,959	29.70
什項資產	131	0	0.00	應付退休及離職金-公務	2213-1	1,782,959	29.70
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	基金餘額	3	3,241,724	53.99
合計：		6,003,862		基金餘額	31	3,241,724	53.99
				基金餘額	311	3,241,724	53.99

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7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	48.97
				本期賸餘	3112	301,809	5.03
				合計：		6,003,862	

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7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	8,932,220	-7,747,780	-46.45
11 正式員額薪資		5,642,475	5,642,475	
113 職員薪金		5,353,872	5,353,872	
114 工員工資		288,603	288,603	
12 聘僱及兼職人員薪資		118,080	118,080	
124 兼職人員酬金		118,080	118,080	
13 超時工作報酬		224,144	224,144	
131 加班費		224,144	224,144	
15 獎金		1,310,186	1,310,186	
151 考績獎金		321,583	321,583	
152 年終獎金		988,603	988,603	
16 退休及卹償金		1,128,724	1,128,724	
161 職員退休及離職金		1,085,436	1,085,436	
162 工員退休及離職金		43,288	43,288	
18 福利費		508,611	508,611	
181 分擔員工保險費		412,111	412,111	
18Y 其他福利費		96,500	96,500	
2 服務費用	344,000	171,283	-172,717	-50.21
21 水電費		23,576	23,576	
212 工作場所電費		19,009	19,009	
214 工作場所水費		4,567	4,567	
22 郵電費		6,888	6,888	
222 電話費		6,888	6,888	
25 修理保養及保固費		40,563	40,563	
255 機械及設備修護費		16,500	16,500	
257 雜項設備修護費		24,063	24,063	

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7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	%
27 一般服務費		60,256	60,256	
279 外包費		48,758	48,758	
27F 體育活動費		11,498	11,498	
28 專業服務費		40,000	40,000	
288 委託考選訓練費		40,000	40,000	
3 材料及用品費	75,000	34,214	-40,786	-54.38
32 用品消耗		34,214	34,214	
321 辦公(事務)用品		21,214	21,214	
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	74,112	61,112	470.09
51 購建固定資產	13,000	74,112	61,112	470.09
516 購置雜項設備	13,000	74,112	61,112	470.09
合 計	17,112,000	9,211,829	-7,900,171	-46.17

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 7 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				1,295,530	1,229,000	66,530	5.41
		累計數				9,137,717	12,165,000	-3,027,283	-24.89
建築及設備計畫		本月數				74,112	0	74,112	0.00
		累計數				74,112	0	74,112	0.00

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 7 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	124,495	295,496	162,897	8,645,632
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			191,674	3,799,340
機械及設備	1,718,781	863,396	11,709	76,010	58,772	732,312
交通及運輸設備	187,000	155,882			7,099	24,019
雜項設備	2,596,299	1,753,398	112,786	219,486	-94,648	830,849
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立志清國民中學

8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		13,000	75,000		88,000		74,112			74,112		74,112		
雜項設備		13,000	75,000		88,000		74,112			74,112		74,112		
購建中固定資產														
總計		13,000	75,000		88,000		74,112			74,112		74,112		

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
5,642,475		224,144		1,310,186	1,128,724		508,611		8,814,140	118,080	8,932,220
5,594,955		224,144		1,310,186	419,336		501,027		8,049,648		8,049,648
47,520					1,740		7,584		56,844	118,080	174,924
					707,648				707,648		707,648
5,642,475		224,144		1,310,186	1,128,724		508,611		8,814,140	118,080	8,932,220

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7月31日

單位：新臺幣元

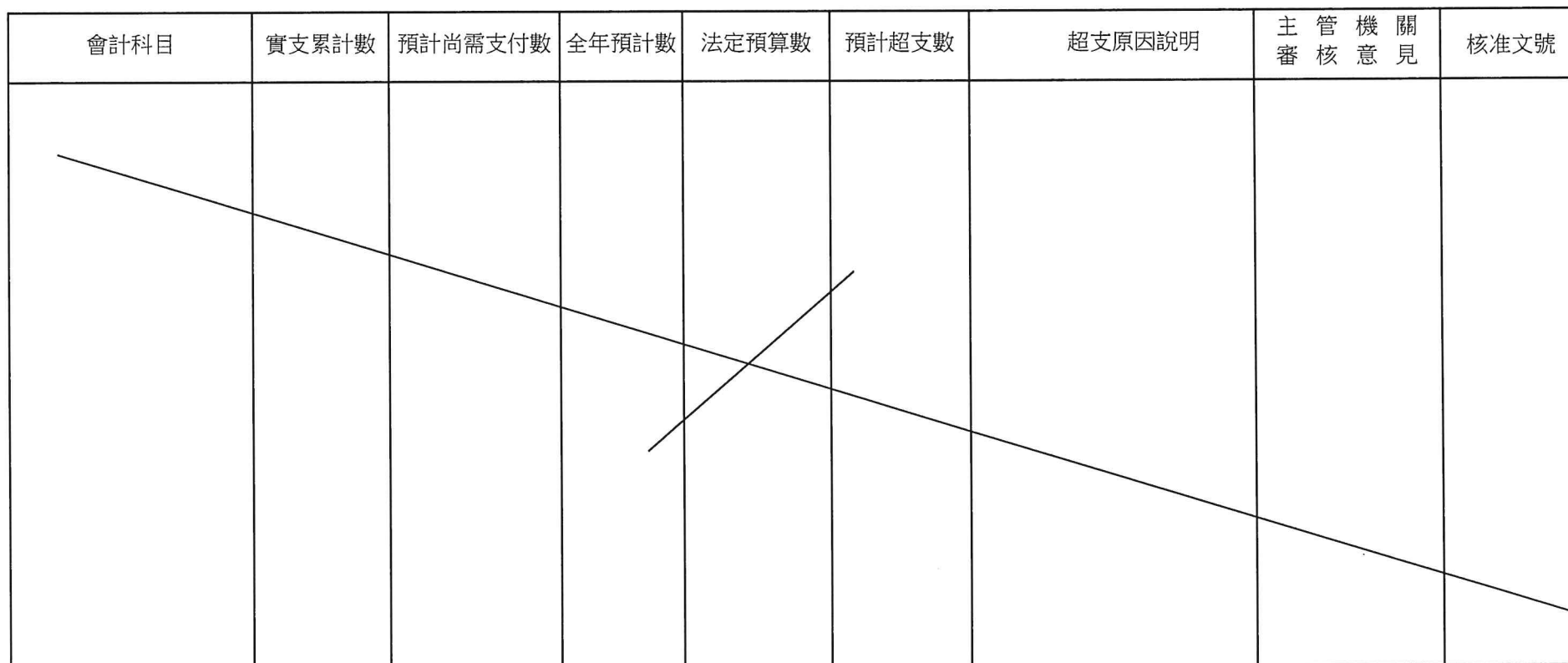
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	3,211,724	3,211,724	
	銀行存款-保管款	979,179	979,179	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,782,959	1,782,959	
	應付代收款	3,550	3,550	
	100002 勞保費	28,572	28,572	
	100003 健保費	18,400	18,400	
	100008 其他	70,887	70,887	
	202000 午餐費	25,761	25,761	
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	109,426	109,426	
	500041 學校午餐廚工薪津	12,000	12,000	
	500058 本土教育整體推動方案	67,880	67,880	
	500066 推動夏日樂學計畫	147,598	147,598	
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	17,141	17,141	
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	105,902	105,902	
	500092 推動教育優先區計畫	10,000	10,000	
	500106 推展家庭教育實施計畫	42,075	42,075	
	500162 補助偏遠地區學校及非山非市學校教育相關經費	20,000	20,000	
	500168 澎湖觀音亭管理委員會捐贈各國中小購置圖書館藏或閱讀相關設施設備經費	28,170	28,170	
	存入保證金-保管款	128,817	128,817	
	300005 保固金	143,000	143,000	
	應付保管款-午餐廚工退休準備金	1,782,959	1,782,959	
	應付保管款-政府提撥午餐廚工退休準備金			
	應付退休及離職金-公提儲金			

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7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7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	12,166,000	1,229,000	9,513,638	-	-	-	1,229,000	9,513,638	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入	1,000		173				-	173				
	462 縣(市)庫撥款收入	11,985,000	1,226,000	9,333,465				1,226,000	9,333,465				
	46Y政府其他撥入收入	180,000	3,000	180,000				3,000	180,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	12,165,000	1,369,642	9,211,829	-	-	-	1,369,642	9,241,829	-	-		
1	用人費用	11,900,000	1,243,351	8,932,220				1,243,351	8,932,220			-	a
2	服務費用	217,000	42,591	171,283				42,591	171,283			-	c
3	材料及用品費	48,000	9,588	34,214				9,588	34,214			-	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	-	74,112	74,112				74,112	74,112			-	
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	1,000	- 140,642	301,809	-	-	-	- 140,642	3,211,724		-	-	

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
109/07/01-109/07/31

06006 301澎湖縣志清國民中學

列印日期：109/08/03
頁次：1/1

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
基金專戶										
109506006800301	301地方教育基金					上期結餘		11,224,553	7,872,187	3,352,366
109506006800301	301地方教育基金	109/07/01	14171190005334		1,226,000	收入數		12,450,553	7,872,187	4,578,366
109506006800301	301地方教育基金	109/07/01	14171190005334		3,000	收入數		12,453,553	7,872,187	4,581,366
109506006800301	301地方教育基金	109/07/01	00052	0700100		支付數	734,787	12,453,553	8,606,974	3,846,579
109506006800301	301地方教育基金	109/07/01	00053	0700326		支付數	131,564	12,453,553	8,738,538	3,715,015
109506006800301	301地方教育基金	109/07/07	00054	0700844		支付數	7,900	12,453,553	8,746,438	3,707,115
109506006800301	301地方教育基金	109/07/07	00055	0700845		支付數	24,279	12,453,553	8,770,717	3,682,836
109506006800301	301地方教育基金	109/07/14	00056	0701524		支付數	74,112	12,453,553	8,844,829	3,608,724
109506006800301	301地方教育基金	109/07/16	00057	0701738		支付數	32,400	12,453,553	8,877,229	3,576,324
109506006800301	301地方教育基金	109/07/21	00058	0702210		支付數	16,000	12,453,553	8,893,229	3,560,324
109506006800301	301地方教育基金	109/07/23	00059	0702364		支付數	20,000	12,453,553	8,913,229	3,540,324
109506006800301	301地方教育基金	109/07/27	00060	0702686		支付數	16,000	12,453,553	8,929,229	3,524,324
109506006800301	301地方教育基金	109/07/30	00061	0702993		支付數	88,456	12,453,553	9,017,685	3,435,868
109506006800301	301地方教育基金	109/07/31	00062	0703190		支付數	224,144	12,453,553	9,241,829	3,211,724
	小計				1,229,000		1,369,642			

澎湖縣立志清國民中學

差額解釋表(銀行存款-保管款)

中華民國 109 年 7 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)				979,179
志清國中00024160094124			527,049	
志清國中午餐戶00024160094353			180,313	
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			271,817	
加：未兌現支票(代辦經費專戶)				87,393
繳回107學年度課稅配套調整教師授課節數及導師鐘點費賸餘款	108.09.17	709278	13,960	
繳回108學年度課稅配套調整教師授課節數及導師鐘點費賸餘款	109.01.20	733422	36,578	
支輔導員專業成長工作坊第4場便當款	109.07.07	755666	880	
繳回縣自籌108學年科技領域跨校支援協同教學計畫經費賸餘款	109.07.14	755669	1,401	
繳回中央補助108學年科技領域跨校支援協同教學計畫經費賸餘款	109.07.14	755670	12,609	
繳回108學年第2學期學習扶助經費賸餘款	109.07.14	755674	8,100	
繳回108學年12年國教課程綱要國中階段前導學校協作計畫經費賸餘款	109.07.15	755677	13,865	
加：未兌現支票(志清國中午餐戶)				
加：未兌現支票(教育儲蓄戶)				
公庫結存				1,066,572
志清國中00024160094124			614,442	
志清國中午餐戶00024160094353			180,313	
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			271,817	

出納

林瑜
兼納
家
教
師
出
版

主管
顏立國
兼任
師務主任

金家

校長

校長王世桓