

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8 月份

主辦會計人員

陳玫玲
會計員

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8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 8 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	1,235,000	1,235,000			10,748,638	13,401,000	-2,652,362	-19.79
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	1,235,000	1,235,000			10,748,465	13,400,000	-2,651,535	-19.79
公庫撥款收入	462	16,815,000	1,232,000	1,232,000			10,565,465	13,217,000	-2,651,535	-20.06
政府其他撥入收入	46Y	297,000	3,000	3,000			183,000	183,000		
基金用途	5	17,112,000	1,526,146	1,235,000	291,146	23.57	10,737,975	13,400,000	-2,662,025	-19.87
國民教育計畫	53	17,099,000	1,526,146	1,235,000	291,146	23.57	10,663,863	13,400,000	-2,736,137	-20.42
建築及設備計畫	5M	13,000					74,112		74,112	
購建固定資產		13,000					74,112		74,112	
本期賸餘(短絀)	6	1,000	-291,146		-291,146		10,663	1,000	9,663	966.30
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					2,950,578	550,492	2,400,086	435.99

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8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	5,548,736	100.00	負 債	2	2,598,158	46.82
流動資產	11	3,759,593	67.76	流動負債	21	509,028	9.17
現金	111	3,759,593	67.76	應付款項	212	509,028	9.17
銀行存款	1112	3,729,593	67.22	應付代收款	2123	509,028	9.17
銀行存款-縣庫存款	1112-1	2,920,578	52.64	其他負債	22	2,089,130	37.65
銀行存款-保管款	1112-2	809,015	14.58	什項負債	221	2,089,130	37.65
零用及週轉金	1113	30,000	0.54	存入保證金	2211	28,170	0.51
投資、長期應收款項、貸	12	1,789,143	32.24	存入保證金-保管款	2211-1	28,170	0.51
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,817	4.90
準備金	124	1,789,143	32.24	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,817	2.32
退休及離職準備金	1241	1,789,143	32.24	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.58
其他資產	13	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,789,143	32.24
什項資產	131	0	0.00	應付退休及離職金-公	2213-1	1,789,143	32.24
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	基金餘額	3	2,950,578	53.18
合計：		5,548,736		基金餘額	31	2,950,578	53.18
				基金餘額	311	2,950,578	53.18

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8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	52.98
				本期賸餘	3112	10,663	0.19
				合計：		5,548,736	

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8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	10,436,864	-6,243,136	-37.43
11 正式員額薪資		6,431,378	6,431,378	
113 職員薪金		6,101,546	6,101,546	
114 工員工資		329,832	329,832	
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		1,800,599	1,800,599	
151 考績獎金		811,996	811,996	
152 年終獎金		988,603	988,603	
16 退休及卹償金		1,281,123	1,281,123	
161 職員退休及離職金		1,231,651	1,231,651	
162 工員退休及離職金		49,472	49,472	
18 福利費		581,540	581,540	
181 分擔員工保險費		485,040	485,040	
18Y 其他福利費		96,500	96,500	
2 服務費用	344,000	192,785	-151,215	-43.96
21 水電費		31,678	31,678	
212 工作場所電費		27,111	27,111	
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		46,063	46,063	
255 機械及設備修護費		22,000	22,000	
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8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		68,156	68,156	
279 外包費		56,658	56,658	
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	10,737,975	-6,374,025	-37.25

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 8 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				1,526,146	1,235,000	291,146	23.57
		累計數				10,663,863	13,400,000	-2,736,137	-20.42
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				74,112	0	74,112	0.00

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 8 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	227,321	8,581,208
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			219,056	3,771,958
機械及設備	1,718,781	863,396	11,709	76,010	77,730	713,354
交通及運輸設備	187,000	155,882			7,726	23,392
雜項設備	2,596,299	1,753,398	112,786	219,486	-77,191	813,392
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 8 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	兼任人員費用	總計
6,431,378		224,144		1,800,599	1,281,123		581,540		10,318,784	118,080	10,436,864
6,383,858		224,144		1,800,599	483,099		573,609		9,465,309		9,465,309
47,520					1,920		7,931		57,371	118,080	175,451
					796,104				796,104		796,104
6,431,378		224,144		1,800,599	1,281,123		581,540		10,318,784	118,080	10,436,864

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8月31日

單位：新臺幣元

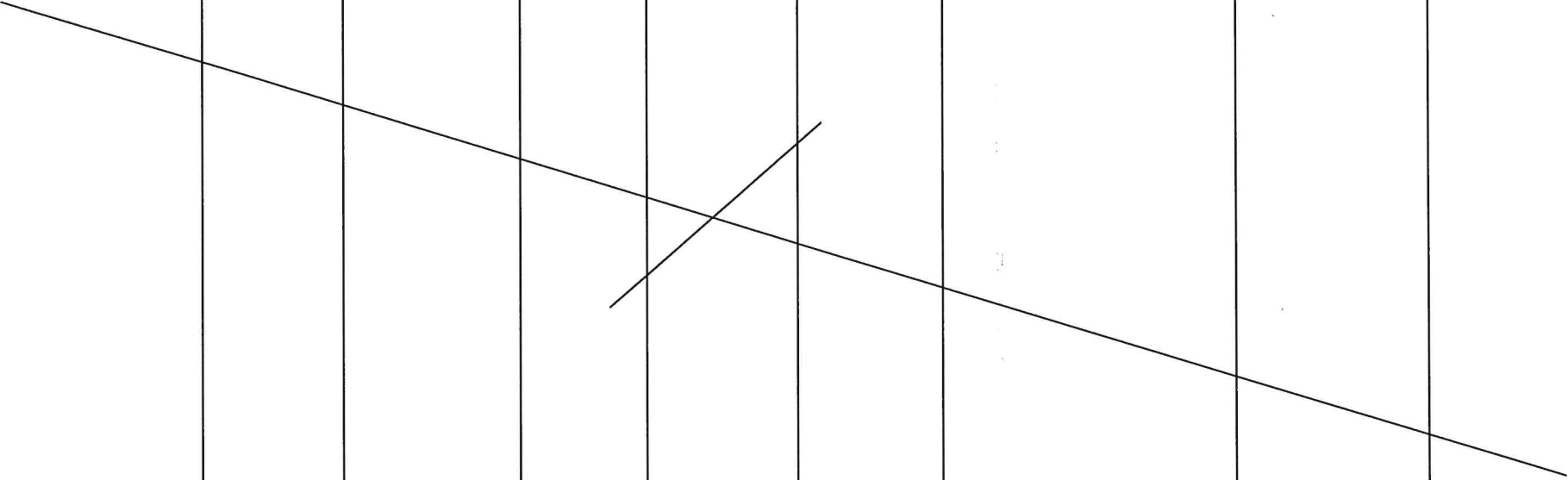
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	2,920,578	2,920,578	
	銀行存款-保管款	809,015	809,015	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,789,143	1,789,143	
	應付代收款		509,028	
	100002 勞保費	2,360		
	100003 健保費	28,058		
	202000 午餐費	73,577		
	203024 免試入學	180		
	500040 辦理健康促進計畫經費	6,000		
	500041 學校午餐廚工薪津	106,562		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	139,248		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	17,141		
	500092 推動教育優先區計畫	105,902		
	500106 推展家庭教育實施計畫	10,000		
	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	20,000		
	存入保證金-保管款		28,170	
	300005 保固金			
	應付保管款-午餐廚工退休準備金	128,817	128,817	
	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	1,789,143	1,789,143	

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8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8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	13,401,000	1,235,000	10,748,638	-	-	-	1,235,000	10,748,638	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入	1,000		173				-	173				
	462 縣(市)庫撥款收入	13,217,000	1,232,000	10,565,465				1,232,000	10,565,465				
	46Y政府其他撥入收入	183,000	3,000	183,000				3,000	183,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	13,400,000	1,526,146	10,737,975	-	-	-	1,526,146	10,767,975	-	-		
1	用人費用	13,090,000	1,504,644	10,436,864				1,504,644	10,436,864			-	a
2	服務費用	257,000	21,502	192,785				21,502	192,785			-	c
3	材料及用品費	53,000		34,214				-	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			-	
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	- 291,146	10,663	-	-	-	291,146	2,920,578		-	-	

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
109/08/01-109/08/31

06006 301澎湖縣志清國民中學

列印日期：109/09/01

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		12,453,553	9,241,829	3,211,724
109506006800301	301地方教育基金	109/08/03	14178490006436		1,232,000	收入數		13,685,553	9,241,829	4,443,724
109506006800301	301地方教育基金	109/08/03	14178490006436		3,000	收入數		13,688,553	9,241,829	4,446,724
109506006800301	301地方教育基金	109/08/03	00064	0800229		支付數	136,872	13,688,553	9,378,701	4,309,852
109506006800301	301地方教育基金	109/08/03	00063	0800017		支付數	788,903	13,688,553	10,167,604	3,520,949
109506006800301	301地方教育基金	109/08/11	00065	0801051		支付數	7,900	13,688,553	10,175,504	3,513,049
109506006800301	301地方教育基金	109/08/11	00066	0801052		支付數	5,500	13,688,553	10,181,004	3,507,549
109506006800301	301地方教育基金	109/08/13	00067	0801446		支付數	490,413	13,688,553	10,671,417	3,017,136
109506006800301	301地方教育基金	109/08/20	00068	0801963		支付數	8,102	13,688,553	10,679,519	3,009,034
109506006800301	301地方教育基金	109/08/28	00069	0802642		支付數	88,456	13,688,553	10,767,975	2,920,578
	小計				1,235,000		1,526,146			

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 8 月 31 日		
摘	要	日期	公庫支票 號數	金	
				小	計總
帳面結存(銀行存款-保管款)					809,015
志清國中00024160094124				357,059	
志清國中午餐戶00024160094353				180,139	
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)					67,441
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	
繳回縣自籌108學年度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	13865	
109夏日樂學計畫經費賸餘款		109.08.21	755694	299	
109夏日樂學計畫經費賸餘款		109.08.21	755695	2689	
加：未兌現支票(志清國中午餐戶)					0
加：未兌現支票(教育儲蓄戶)					0
公庫結存					876,456
志清國中00024160094124				424,500	
志清國中午餐戶00024160094353				180,139	
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

林家瑜
會計出納

主管

顏立國
教師兼總務主任

會計

陳玫玲
會計

校長

王世桓
校長