

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 9 月 份

主辦會計人員

審計信陳政玲

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9月30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 9 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	1,239,000	1,239,000			11,987,638	14,640,000	-2,652,362	-18.12
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	1,239,000	1,239,000			11,987,465	14,639,000	-2,651,535	-18.11
公庫撥款收入	462	16,815,000	1,201,000	1,201,000			11,766,465	14,418,000	-2,651,535	-18.39
政府其他撥入收入	46Y	297,000	38,000	38,000			221,000	221,000		
基金用途	5	17,112,000	1,054,500	1,239,000	-184,500	-14.89	11,792,475	14,639,000	-2,846,525	-19.44
國民教育計畫	53	17,099,000	1,054,500	1,239,000	-184,500	-14.89	11,718,363	14,639,000	-2,920,637	-19.95
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	184,500		184,500		195,163	1,000	194,163	19,416.30
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					3,135,078	550,492	2,584,586	469.50

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9月30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	5,794,632	100.00	負 債	2	2,659,554	45.90
流動資產	11	3,949,334	68.16	流動負債	21	575,304	9.93
現金	111	3,949,334	68.16	應付款項	212	575,304	9.93
銀行存款	1112	3,919,334	67.64	應付代收款	2123	575,304	9.93
銀行存款-縣庫存款	1112-1	3,105,078	53.59	其他負債	22	2,084,250	35.97
銀行存款-保管款	1112-2	814,256	14.05	什項負債	221	2,084,250	35.97
零用及週轉金	1113	30,000	0.52	存入保證金	2211	17,106	0.30
投資、長期應收款項、貸	12	1,795,327	30.98	存入保證金-保管款	2211-1	17,106	0.30
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,817	4.69
準備金	124	1,795,327	30.98	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,817	2.22
退休及離職準備金	1241	1,795,327	30.98	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.47
其他資產	13	49,971	0.86	應付退休及離職金	2213	1,795,327	30.98
什項資產	131	49,971	0.86	應付退休及離職金-公	2213-1	1,795,327	30.98
暫付及待結轉帳項	1315	49,971	0.86	基金餘額	3	3,135,078	54.10
合計：		5,794,632		基金餘額	31	3,135,078	54.10
				基金餘額	311	3,135,078	54.10

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9月30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	50.74
				本期賸餘	3112	195,163	3.37
				合計：		5,794,632	

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9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	11,467,764	-5,212,236	-31.25
11 正式員額薪資		7,237,271	7,237,271	
113 職員薪金		6,866,210	6,866,210	
114 工員工資		371,061	371,061	
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		1,433,271	1,433,271	
161 職員退休及離職金		1,377,615	1,377,615	
162 工員退休及離職金		55,656	55,656	
18 福利費		654,399	654,399	
181 分擔員工保險費		557,399	557,399	
18Y 其他福利費		97,000	97,000	
2 服務費用	344,000	216,385	-127,615	-37.10
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9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		76,056	76,056	
279 外包費		64,558	64,558	
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	
29 公共關係費		15,700	15,700	
291 公共關係費		15,700	15,700	
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	11,792,475	-5,319,525	-31.09

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 9 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				1,054,500	1,239,000	-184,500	-14.89
		累計數				11,718,363	14,639,000	-2,920,637	-19.95
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

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 9 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	144,495	295,496	291,751	8,536,778
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			246,438	3,744,576
機械及設備	1,718,781	863,396	11,709	76,010	96,695	694,389
交通及運輸設備	187,000	155,882			8,353	22,765
雜項設備	2,596,299	1,753,398	132,786	219,486	-59,735	815,936
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 9 月份

單位：新臺幣元

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														
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
7,237,271		224,144		1,800,599	1,433,271		654,399		11,349,684	118,080	11,467,764
7,189,751		224,144		1,800,599	546,791		646,468		10,407,753		10,407,753
47,520					1,920		7,931		57,371	118,080	175,451
					884,560		884,560		884,560		884,560
7,237,271		224,144		1,800,599	1,433,271		654,399		11,349,684	118,080	11,467,764

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 9 月 30 日

單位：新臺幣元

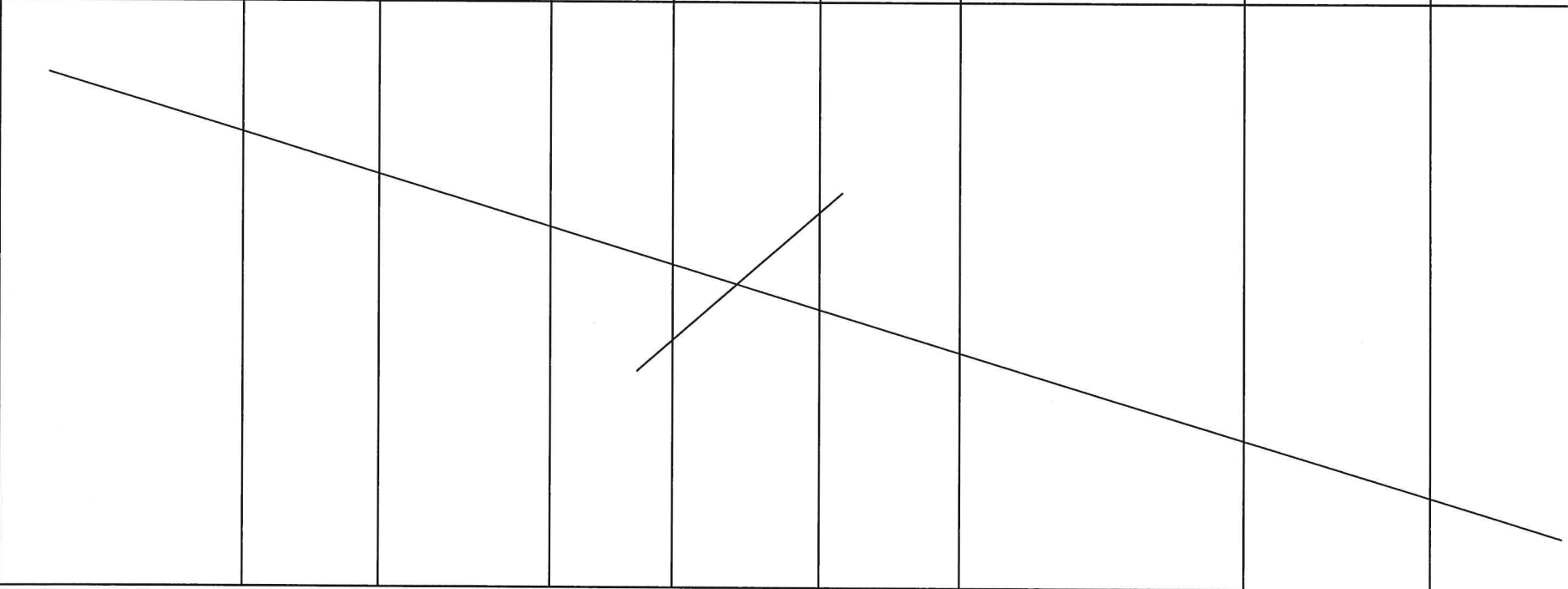
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	3,105,078	3,105,078	
	銀行存款-保管款	814,256	814,256	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,795,327	1,795,327	
	暫付及待結轉帳項 500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額 經費	49,971	49,971	
	應付代收款	1,971	575,304	
	100002 勞保費	29,692		
	100003 健保費	18,400		
	100008 其他	110,122		
	202000 午餐費	180		
	203024 免試入學	36,000		
	203055 課業輔導	13,630		
	300010 教育儲蓄戶	109,426		
	500041 學校午餐廚工薪津	880		
	500058 本土教育整體推動方案	106,330		
	500064 辦理補救教學計畫	2,772		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研 習、開會等旅費	9,999		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	105,902		
	500092 推動教育優先區計畫	10,000		
	500106 推展家庭教育實施計畫	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			
	存入保證金-保管款	17,106	17,106	
	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	1,795,327	1,795,327	

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9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9月30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	14,640,000	1,239,000	11,987,638	-	-	-	1,239,000	11,987,638	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入	1,000		173				-	173				
	462 縣(市)庫撥款收入	14,418,000	1,201,000	11,766,465				1,201,000	11,766,465				
	46Y政府其他撥入收入	221,000	38,000	221,000				38,000	221,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	14,639,000	1,054,500	11,792,475	-	-	-	1,054,500	11,822,475	-	-		
1	用人費用	14,280,000	1,030,900	11,467,764				1,030,900	11,467,764			-	a
2	服務費用	297,000	23,600	216,385				23,600	216,385			-	c
3	材料及用品費	62,000		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	184,500	195,163	-	-	-	184,500	3,105,078		-	-	

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 9 月 30 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)				814,256
志清國中00024160094124			309,261	
志清國中午餐戶00024160094353			219,548	
澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795			13,630	
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)				64,453
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	
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				878,709
志清國中00024160094124			373,714	
志清國中午餐戶00024160094353			219,548	
澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795			13,630	
志清國中廚工退職儲金專戶丁陳淑慎00013211173010			271,817	

出納

林家瑞

主管

教師兼
總務主任
顏立國

會計

陳政玲

校長

校長王世桓