

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 10 月 份

主辦會計人員

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10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10-11頁

二、基金用途預計超支預算申請表

第12頁

三、庫款支付差額解釋表

第13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 10 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	1,248,000	1,248,000			13,235,638	15,888,000	-2,652,362	-16.69
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	1,248,000	1,248,000			13,235,465	15,887,000	-2,651,535	-16.69
公庫撥款收入	462	16,815,000	1,210,000	1,210,000			12,976,465	15,628,000	-2,651,535	-16.97
政府其他撥入收入	46Y	297,000	38,000	38,000			259,000	259,000		
基金用途	5	17,112,000	1,305,973	1,248,000	57,973	4.65	13,098,448	15,887,000	-2,788,552	-17.55
國民教育計畫	53	17,099,000	1,292,973	1,235,000	57,973	4.69	13,011,336	15,874,000	-2,862,664	-18.03
建築及設備計畫	5M	13,000	13,000	13,000			87,112	13,000	74,112	570.09
購建固定資產		13,000	13,000	13,000			87,112	13,000	74,112	570.09
本期賸餘(短絀)	6	1,000	-57,973		-57,973		137,190	1,000	136,190	13,619.00
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					3,077,105	550,492	2,526,613	458.97

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10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	6,187,138	100.00	負 債	2	3,110,033	50.27
流動資產	11	4,234,978	68.45	流動負債	21	1,019,599	16.48
現金	111	4,234,978	68.45	應付款項	212	1,019,599	16.48
銀行存款	1112	4,204,978	67.96	應付代收款	2123	1,019,599	16.48
銀行存款-縣庫存款	1112-1	3,047,105	49.25	其他負債	22	2,090,434	33.79
銀行存款-保管款	1112-2	1,157,873	18.71	什項負債	221	2,090,434	33.79
零用及週轉金	1113	30,000	0.48	存入保證金	2211	17,106	0.28
投資、長期應收款項、貸	12	1,801,511	29.12	存入保證金-保管款	2211-1	17,106	0.28
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,817	4.39
準備金	124	1,801,511	29.12	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,817	2.08
退休及離職準備金	1241	1,801,511	29.12	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.31
其他資產	13	150,649	2.43	應付退休及離職金	2213	1,801,511	29.12
什項資產	131	150,649	2.43	應付退休及離職金-公	2213-1	1,801,511	29.12
暫付及待結轉帳項	1315	150,649	2.43	基金餘額	3	3,077,105	49.73
合計：		6,187,138		基金餘額	31	3,077,105	49.73
				基金餘額	311	3,077,105	49.73

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10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	47.52
				本期賸餘	3112	137,190	2.22
				合計：		6,187,138	

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10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	12,739,914	-3,940,086	-23.62
11 正式員額薪資		8,049,987	8,049,987	
113 職員薪金		7,637,697	7,637,697	
114 工員工資		412,290	412,290	
12 聘僱及兼職人員薪資		147,960	147,960	
124 兼職人員酬金		147,960	147,960	
13 超時工作報酬		224,144	224,144	
131 加班費		224,144	224,144	
15 獎金		2,007,865	2,007,865	
151 考績獎金		1,019,262	1,019,262	
152 年終獎金		988,603	988,603	
16 退休及卹償金		1,582,945	1,582,945	
161 職員退休及離職金		1,521,105	1,521,105	
162 工員退休及離職金		61,840	61,840	
18 福利費		727,013	727,013	
181 分擔員工保險費		630,013	630,013	
18Y 其他福利費		97,000	97,000	
2 服務費用	344,000	237,208	-106,792	-31.04
21 水電費		39,101	39,101	
212 工作場所電費		34,534	34,534	
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		51,563	51,563	
255 機械及設備修護費		27,500	27,500	
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10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		83,956	83,956	
279 外包費		72,458	72,458	
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	87,112	74,112	570.09
51 購建固定資產	13,000	87,112	74,112	570.09
516 購置雜項設備	13,000	87,112	74,112	570.09
合計	17,112,000	13,098,448	-4,013,552	-23.45

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 10 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				1,292,973	1,235,000	57,973	4.6
		累計數				13,011,336	15,874,000	-2,862,664	-18.0
建築及設備計畫		本月數				13,000	13,000	0	0.0
		累計數				87,112	13,000	74,112	570.0

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 10 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	157,495	295,496	355,970	8,485,559
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			273,820	3,717,194
機械及設備	1,718,781	863,396	24,709	76,010	115,653	688,431
交通及運輸設備	187,000	155,882			8,981	22,137
雜項設備	2,596,299	1,753,398	132,786	219,486	-42,484	798,685
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 10 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														
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							13,000			13,000		13,000		
機械及設備							13,000			13,000		13,000		
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	13,000	74,112		74,112	570.09	61,112	470.09		
雜項設備		13,000	75,000		88,000	13,000	74,112		74,112	570.09	61,112	470.09		
購建中固定資產														
總 計		13,000	75,000		88,000	13,000	87,112		87,112	670.09	74,112	570.09		

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
8,049,987		224,144		2,007,865	1,582,945		727,013		12,591,954	147,960	12,739,914
7,988,067		224,144		2,007,865	607,994		717,994		11,546,064		11,546,064
61,920					1,935		9,019		72,874	147,960	220,834
					973,016				973,016		973,016
8,049,987		224,144		2,007,865	1,582,945		727,013		12,591,954	147,960	12,739,914

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10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	3,047,105	3,047,105	
	銀行存款-保管款	1,157,873	1,157,873	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,801,511	1,801,511	
	暫付及待結轉帳項			
	300010 教育儲蓄戶	64,430	150,649	
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	86,219		
	應付代收款		1,019,599	
	100002 勞保費	2,992		
	100003 健保費	30,760		
	100008 其他	18,400		
	202000 午餐費	117,559		
	203055 課業輔導	36,000		
	300010 教育儲蓄戶	64,430		
	500041 學校午餐廚工薪津	88,156		
	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	92,000		
	500056 辦理校外教學活動及縣內外城鄉教育交流活動	30,620		
	500058 本土教育整體推動方案	12,000		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	43,200		
	500064 辦理補救教學計畫	89,390		
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	59,524		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	6,666		
	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		
	500154 十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫經費	192,000		
	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		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	

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 10 月 31 日

單位：新臺幣元

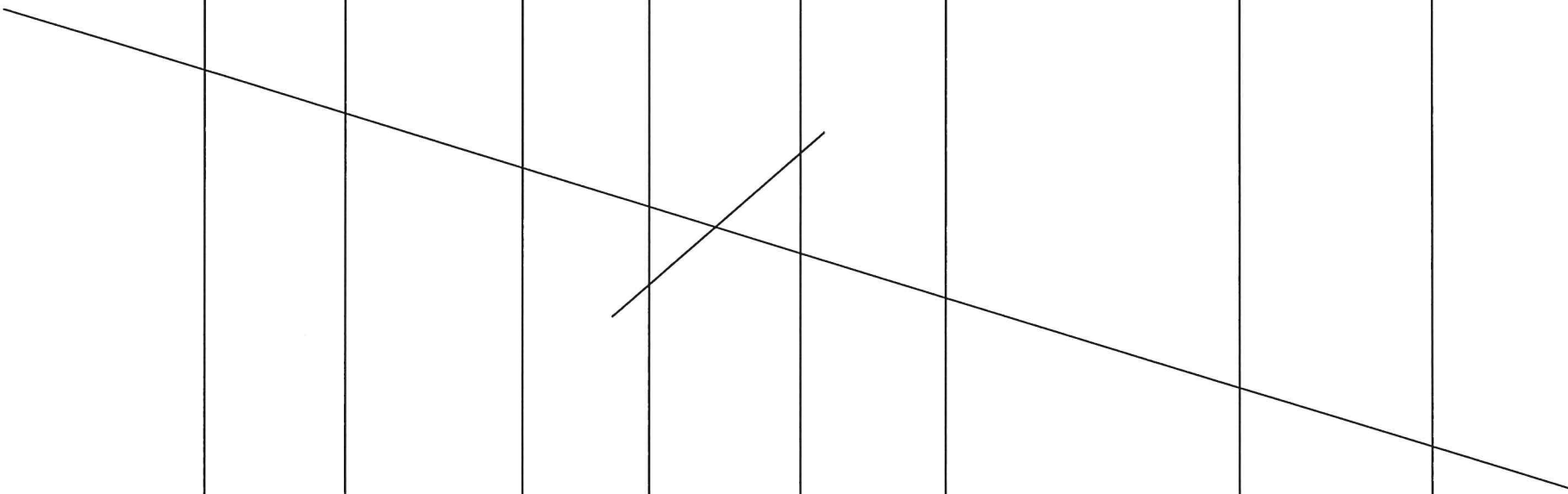
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	應付退休及離職金-公提儲金	1,801,511	1,801,511	

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10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10月31日

單位：新臺幣元

編號	會計科目	預算分配 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	15,888,000	1,248,000	13,235,638	-	-	-	1,248,000	13,235,638	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入	1,000		173				-	173				
	462 縣(市)庫撥款收入	15,628,000	1,210,000	12,976,465				1,210,000	12,976,465				
	46Y政府其他撥入收入	259,000	38,000	259,000				38,000	259,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	15,887,000	1,305,973	13,098,448	-	-	-	1,305,973	13,128,448	-	-		
1	用人費用	15,470,000	1,272,150	12,739,914				1,272,150	12,739,914			-	a
2	服務費用	337,000	20,823	237,208				20,823	237,208			-	c
3	材料及用品費	67,000		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	13,000	13,000	87,112				13,000	87,112			-	
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	- 57,973	137,190	-	-	-	- 57,973	3,047,105		-	-	

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
109/10/01-109/10/31

06006 301澎湖縣志清國民中學

列印日期：109/11/02

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
109506006800301	301地方教育基金					上期結餘		14,927,553	11,822,475	3,105,078
109506006800301	301地方教育基金	109/10/05	14178490008177		1,210,000	收入數		16,137,553	11,822,475	4,315,078
109506006800301	301地方教育基金	109/10/05	14178490008177		38,000	收入數		16,175,553	11,822,475	4,353,078
109506006800301	301地方教育基金	109/10/05	00076	1000022		支付數	798,316	16,175,553	12,620,791	3,554,762
109506006800301	301地方教育基金	109/10/06	00077	1000545		支付數	133,832	16,175,553	12,754,623	3,420,930
109506006800301	301地方教育基金	109/10/06	00078	1000546		支付數	7,900	16,175,553	12,762,523	3,413,030
109506006800301	301地方教育基金	109/10/06	00079	1000547		支付數	207,266	16,175,553	12,969,789	3,205,764
109506006800301	301地方教育基金	109/10/15	00080	1001438		支付數	44,280	16,175,553	13,014,069	3,161,484
109506006800301	301地方教育基金	109/10/15	00081	1001439		支付數	7,423	16,175,553	13,021,492	3,154,061
109506006800301	301地方教育基金	109/10/26	00082	1002404		支付數	5,500	16,175,553	13,026,992	3,148,561
109506006800301	301地方教育基金	109/10/26	00083	1002405		支付數	13,000	16,175,553	13,039,992	3,135,561
109506006800301	301地方教育基金	109/10/29	00084	1002782		支付數	88,456	16,175,553	13,128,448	3,047,105
	小計				1,248,000		1,305,973			

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 10 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)				1,157,873
志清國中00024160094124			615,911	
志清國中午餐戶00024160094353			205,715	
澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795			64,430	
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
公庫結存				1,222,326
志清國中00024160094124			680,364	
志清國中午餐戶00024160094353			205,715	
澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795			64,430	
志清國中廚工退職儲金專戶丁陳淑慎00013211173010			271,817	

出納

教師兼出納
林家瑜

主管

教師兼總務主任
顏立國

會計

會計
陳玫玲

校長

校長
王世桓