

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 12 月 份

主辦會計人員

陳美蓁
會計主任

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12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 12 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	4,116	4,000	116	2.90	14,460,754	17,113,000	-2,652,246	-15.50
財產收入	45	1,000	116		116		289	1,000	-711	-71.10
利息收入	454	1,000	116		116		289	1,000	-711	-71.10
政府撥入收入	46	17,112,000	4,000	4,000			14,460,465	17,112,000	-2,651,535	-15.50
公庫撥款收入	462	16,815,000	4,000	4,000			14,163,465	16,815,000	-2,651,535	-15.77
政府其他撥入收入	46Y	297,000					297,000	297,000		
基金用途	5	17,112,000	1,380,975	4,000	1,376,975	34,424.38	15,593,721	17,112,000	-1,518,279	-8.87
國民教育計畫	53	17,099,000	1,380,975	4,000	1,376,975	34,424.38	15,506,609	17,099,000	-1,592,391	-9.31
建築及設備計畫	5M	13,000					87,112	13,000	74,112	570.09
購建固定資產		13,000					87,112	13,000	74,112	570.09
本期賸餘(短絀)	6	1,000	-1,376,859		-1,376,859		-1,132,967	1,000	-1,133,967	-113,396.70
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					1,806,948	550,492	1,256,456	228.24

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12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	5,147,347	100.00	負 債	2	3,340,399	64.90
流動資產	11	3,333,468	64.76	流動負債	21	1,254,662	24.37
現金	111	3,333,468	64.76	應付款項	212	1,254,662	24.37
銀行存款	1112	3,333,468	64.76	應付代收款	2123	1,254,662	24.37
銀行存款-縣庫存款	1112-1	1,806,948	35.10	其他負債	22	2,085,737	40.52
銀行存款-保管款	1112-2	1,526,520	29.66	什項負債	221	2,085,737	40.52
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	0	0.00
投資、長期應收款項、貸	12	1,813,879	35.24	存入保證金-保管款	2211-1	0	0.00
墊款及準備金				應付保管款	2212	271,858	5.28
準備金	124	1,813,879	35.24	應付保管款-午餐廚工	2212-1	128,858	2.50
退休及離職準備金	1241	1,813,879	35.24	應付保管款-政府提撥	2212-4	143,000	2.78
其他資產	13	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,813,879	35.24
什項資產	131	0	0.00	應付退休及離職金-公	2213-1	1,813,879	35.24
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	基金餘額	3	1,806,948	35.10
合計：		5,147,347		基金餘額	31	1,806,948	35.10
				基金餘額	311	1,806,948	35.10

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12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	1,806,948	35.10
				合計：		5,147,347	

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12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	15,118,037	-1,561,963	-9.36
11 正式員額薪資		9,642,152	9,642,152	
113 職員薪金		9,147,404	9,147,404	
114 工員工資		494,748	494,748	
12 聘僱及兼職人員薪資		219,240	219,240	
124 兼職人員酬金		219,240	219,240	
13 超時工作報酬		355,984	355,984	
131 加班費		355,984	355,984	
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		1,811,935	1,811,935	
161 職員退休及離職金		1,737,727	1,737,727	
162 工員退休及離職金		74,208	74,208	
18 福利費		1,080,861	1,080,861	
181 分擔員工保險費		854,186	854,186	
18Y 其他福利費		226,675	226,675	
2 服務費用	344,000	315,165	-28,835	-8.38
21 水電費		47,527	47,527	
212 工作場所電費		40,486	40,486	
214 工作場所水費		7,041	7,041	
22 郵電費		13,927	13,927	
221 郵費		180	180	
222 電話費		13,747	13,747	
25 修理保養及保固費		72,553	72,553	
255 機械及設備修護費		33,000	33,000	

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12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	%
257 雜項設備修護費		39,553	39,553	
27 一般服務費		116,158	116,158	
279 外包費		96,158	96,158	
27F 體育活動費		20,000	20,000	
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		25,000	25,000	
291 公共關係費		25,000	25,000	
3 材料及用品費	75,000	73,407	-1,593	-2.12
32 用品消耗		73,407	73,407	
321 辦公(事務)用品		48,407	48,407	
32Y 其他用品消耗		25,000	25,000	
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	15,593,721	-1,518,279	-8.87

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 12 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				1,380,975	4,000	1,376,975	34424.38
		累計數				15,506,609	17,099,000	-1,592,391	-9.31
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				87,112	13,000	74,112	570.09

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 12 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	254,945	368,592	409,708	8,456,175
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			328,584	3,662,430
機械及設備	1,718,781	863,396	84,159	76,010	154,004	709,530
交通及運輸設備	187,000	155,882			10,236	20,882
雜項設備	2,596,299	1,753,398	170,786	292,582	-83,116	804,221
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 12 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							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	兼任人員費用	總計
9,642,152		355,984		2,007,865	1,811,935		1,080,861		14,898,797	219,240	15,118,037
9,538,442		224,144		2,007,865	727,496		1,068,374		13,566,321		13,566,321
103,710		131,840			22,967		12,487		271,004	219,240	490,244
					1,061,472				1,061,472		1,061,472
9,642,152		355,984		2,007,865	1,811,935		1,080,861		14,898,797	219,240	15,118,037

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 12 月 31 日

單位：新臺幣元

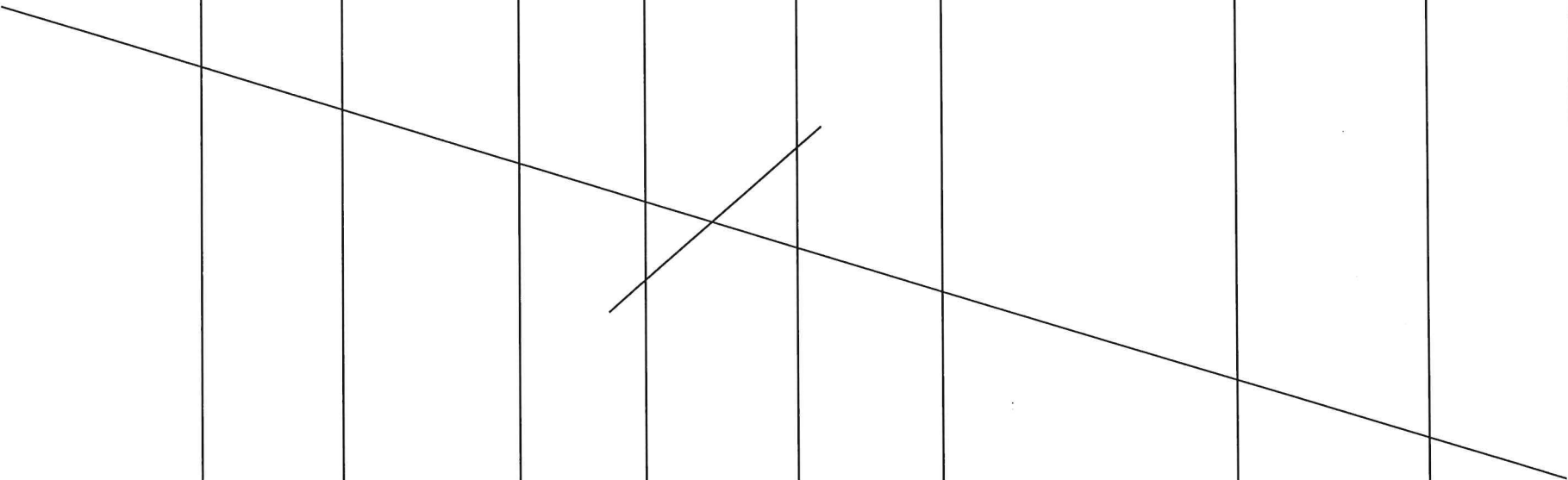
日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款-縣庫存款	1,806,948	1,806,948	
	銀行存款-保管款	1,526,520	1,526,520	
	退休及離職準備金	1,813,879	1,813,879	
	應付代收款			
	100001 公保費	11,963	11,963	
	100002 勞保費	962	962	
	100003 健保費	16,596	16,596	
	100004 所得稅	9,300	9,300	
	100005 退撫基金	32,047	32,047	
	201001 班級費	600	600	
	201002 家長會費	1,100	1,100	
	201003 電腦設備維護及管理費	2,760	2,760	
	202000 午餐費	110,597	110,597	
	203004 獎學金	2,000	2,000	
	203055 課業輔導	36,000	36,000	
	300010 教育儲蓄戶	10,860	10,860	
	500041 學校午餐廚工薪津	51,288	51,288	
	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	32,130	32,130	
	500058 本土教育整體推動方案	12,000	12,000	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	53,200	53,200	
	500064 辦理補救教學計畫	89,390	89,390	
	500065 辦理各項專案計畫經費	50,000	50,000	
	500068 增置偏遠及小型國民中學教師員額經費	443,409	443,409	
	500089 生涯發展教育	1,510	1,510	
	500092 推動教育優先區計畫	98,600	98,600	
	500152 辦理科技教育推動計畫	69,600	69,600	
	500154 十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫經費	118,750	118,750	
	應付保管款-午餐廚工退休準備金	128,858	128,858	
	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	1,813,879	1,813,879	

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12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12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	17,113,000	4,116	14,460,754	-	-	-	4,116	14,460,754	-	-	-	-
	431服務收入												
	454 利息收入	1,000	116	289				116	289				
	462 縣(市)庫撥款收入	16,815,000	4,000	14,163,465				4,000	14,163,465				
	46Y政府其他撥入收入	297,000	-	297,000				-	297,000				
	4S1 學雜費收入							-	-				
	基金用途	17,112,000	1,380,975	15,593,721	-	-	-	1,380,975	15,593,721	-	-		
1	用人費用	16,680,000	1,282,785	15,118,037				1,282,785	15,118,037			-	a
2	服務費用	344,000	70,057	315,165				70,057	315,165			-	c
3	材料及用品費	75,000	28,133	73,407				28,133	73,407			-	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	-	87,112				-	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	-		-					-				
	應付費用							-					
	零用金賸餘收回												
	本期賸餘	1,000	- 1,376,859	- 1,132,967	-	-	-	- 1,376,859	1,806,948		-	-	

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
109/12/01-109/12/31

06006 301澎湖縣志清國民中學

列印日期：110/01/07

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		17,396,553	14,242,746	3,153,807
109506006800301	301地方教育基金	109/12/01	14171490009935		4,000	收入數		17,400,553	14,242,746	3,157,807
109506006800301	301地方教育基金	109/12/01	14171490009935		0	收入數		17,400,553	14,242,746	3,157,807
109506006800301	301地方教育基金	109/12/01	00092	1200009		支付數	752,059	17,400,553	14,994,805	2,405,748
109506006800301	301地方教育基金	109/12/01	00093	1200478		支付數	125,598	17,400,553	15,120,403	2,280,150
109506006800301	301地方教育基金	109/12/10	00094	1201442		支付數	7,700	17,400,553	15,128,103	2,272,450
109506006800301	301地方教育基金	109/12/10	00095	1201443		支付數	81,675	17,400,553	15,209,778	2,190,775
109506006800301	301地方教育基金	109/12/15	00098	1202296		支付數	33,120	17,400,553	15,242,898	2,157,655
109506006800301	301地方教育基金	109/12/15	00099	1202297		支付數	7,500	17,400,553	15,250,398	2,150,155
109506006800301	301地方教育基金	109/12/16	00003	1200142		支出收回	2,908	17,400,553	15,247,490	2,153,063
109506006800301	301地方教育基金	109/12/16	00096	1202412		支付數	7,900	17,400,553	15,255,390	2,145,163
109506006800301	301地方教育基金	109/12/16	00097	1202413		支付數	9,300	17,400,553	15,264,690	2,135,863
109506006800301	301地方教育基金	109/12/16	00100	1202414		支付數	5,952	17,400,553	15,270,642	2,129,911
109506006800301	301地方教育基金	109/12/16	00101	1202512		支付數	60,280	17,400,553	15,330,922	2,069,631
109506006800301	301地方教育基金	109/12/22	00102	1203440		支付數	4,350	17,400,553	15,335,272	2,065,281
109506006800301	301地方教育基金	109/12/22	00103	1203442		支付數	1,314	17,400,553	15,336,586	2,063,967
109506006800301	301地方教育基金	109/12/25	00104	1204087		支付數	23,532	17,400,553	15,360,118	2,040,435
109506006800301	301地方教育基金	109/12/25	00105	1204088		支付數	97,383	17,400,553	15,457,501	1,943,052
109506006800301	301地方教育基金	109/12/31	14179590010857		116	收入數		17,400,669	15,457,501	1,943,168
109506006800301	301地方教育基金	109/12/31	00107	1204960		支付數	41,760	17,400,669	15,499,261	1,901,408
109506006800301	301地方教育基金	109/12/31	00108	1204961		支付數	7,900	17,400,669	15,507,161	1,893,508
109506006800301	301地方教育基金	109/12/31	00106	1205036		支付數	86,560	17,400,669	15,593,721	1,806,948
	小計				4,116		1,350,975			

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12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)							
	志清國中00024160094124				1,081,917		1,526,520
	志清國中午餐戶00024160094353				161,885		
	澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795				10,860		
	志清國中廚工退職儲金專戶丁陳淑慎00013211173010				271,858		
加：未兌現支票(代辦經費專戶)							
	繳還縣自籌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		135,140
	繳還中央補助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		755670	12,609		
	支109年度友善校園L夾等款	109.12.31		763121	4,000		
	支109年度敬業工程企業行危險物品拆除款	109.12.31		763119	22000		
	支109年第一學期食品職群材料費	109.12.31		763120	380		
	支109年度校園危險物件拆除款、推動學校兒童少年保護機制部份款、109年十二年國教前導學校協作計畫款及12月份家扶社區興力偏鄉學校服務認養計畫款	109.12.31		763117	80850		
	支109年度排球基層運動選手訓練站舒跑等營養品款	109.12.10		757482	13500		
	支109年度國教輔導團伙伴學校輔導協作計畫國榮美食坊便當款	109.12.18		736106	400		
加：未兌現支票(志清國中午餐戶)							
	支109年午餐廚房設備更新計畫快速爐等款	109.12.28		763116	5,650		5,650
加：未兌現支票(教育儲蓄戶)							
							0
公庫結存							
	志清國中00024160094124				1,217,057		1,667,310
	志清國中午餐戶00024160094353				167,535		
	澎湖縣立志清國民中學教育儲蓄戶024038003795				10,860		
	志清國中廚工退職儲金專戶丁陳淑慎00013211173010				271,858		
出納	主管 教師 葉家瑜	會計 陳美蓉	校長	校長 王世恒			