代號: 07004

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣文光國民小學

會　　計　　月　　報

中　華　民　國　108　年　10　月份

主辦會計人員　代理兼任會計員謝秋枝　　基金主持人

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

目錄

中華民國108年10月31日

甲、主要表

1、基金來源、用途及餘絀表 第 1- 1頁

2、平衡表 第 2- 2頁

乙、附屬表

1、各項費用彙計表 第 3- 4頁

2、主要業務計畫執行明細表 第 5- 5頁

3、資本資產及長期負債明細表 第 6- 7頁

4、購建固定資產執行情形明細表 第 8- 8頁

5、用人費用彙計表 第 9-10頁

丙、明細表

1、平衡表各科目明細表 第11-11頁

2、基金用途預計超支預算申請表 第12-12頁

3、庫款支付差額解釋表 第13---頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	29,888,000	1,711,000	1,711,000			25,342,339	28,241,000	-2,898,661	-10.26
勞務收入	43						30,000		30,000	
服務收入	431						30,000		30,000	
財產收入	45	1,000					705		705	
利息收入	454	1,000					705		705	
政府撥入收入	46	29,887,000	1,711,000	1,711,000			25,309,551	28,241,000	-2,931,449	-10.38
公庫撥款收入	462	29,887,000	1,711,000	1,711,000			25,309,551	28,241,000	-2,931,449	-10.38
其他收入	4Y						2,083		2,083	
雜項收入	4YY						2,083		2,083	
基金用途	5	29,887,000	2,232,633	1,711,000	521,633	30.49	23,498,730	28,241,000	-4,742,270	-16.79
國民教育計畫	53	29,868,000	2,232,633	1,711,000	521,633	30.49	23,498,730	28,241,000	-4,742,270	-16.79
建築及設備計畫	5M	19,000								
購建固定資產		19,000								
本期賸餘(短絀－)	6	1,000	-521,633		-521,633		1,843,609		1,843,609	
期初基金餘額	71	3,591,605					3,219,795	3,591,605	-371,810	-10.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,592,605					5,063,404	3,591,605	1,471,799	40.98

註：

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣馬公市文光國民小學

平衡表

中華民國108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	9,337,855	100.00	負　　債	2	4,274,451	45.78
流動資產	11	7,811,860	83.66	流動負債	21	2,725,086	29.18
現金	111	7,811,860	83.66	應付款項	212	2,725,086	29.18
銀行存款	1112	7,775,860	83.27	應付代收款	2123	2,725,086	29.18
銀行存款-縣庫存款	1112-1	5,027,404	53.84	其他負債	22	1,549,365	16.59
銀行存款-保管款	1112-2	2,748,456	29.43	什項負債	221	1,549,365	16.59
零用及週轉金	1113	36,000	0.39	存入保證金	2211	23,370	0.25
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,525,995	16.34	存入保證金-保管款	2211-1	23,370	0.25
				應付退休及離職金	2213	1,525,995	16.34
準備金	124	1,525,995	16.34	應付退休及離職金-公	2213-1	1,525,995	16.34
退休及離職準備金	1241	1,525,995	16.34	基金餘額	3	5,063,404	54.22
其他資產	13	0	0.00	基金餘額	31	5,063,404	54.22
什項資產	131	0	0.00	基金餘額	311	5,063,404	54.22
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	累積餘額	3111	3,219,795	34.48
				本期賸餘	3112	1,843,609	19.74
合計：		9,337,855		合計：		9,337,855	

註：

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣馬公市文光國民小學

各項費用彙計表

中華民國108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	28,343,000	22,490,776	-5,852,224	-20.65
11 正式員額薪資		15,294,213	15,294,213	
113 職員薪金		14,881,923	14,881,923	
114 工員工資		412,290	412,290	
12 聘僱及兼職人員薪資		64,500	64,500	
124 兼職人員酬金		64,500	64,500	
13 超時工作報酬		221,712	221,712	
131 加班費		221,712	221,712	
15 獎金		3,481,562	3,481,562	
151 考績獎金		1,680,423	1,680,423	
152 年終獎金		1,801,139	1,801,139	
16 退休及卹償金		1,912,568	1,912,568	
161 職員退休及離職金		1,850,728	1,850,728	
162 工員退休及離職金		61,840	61,840	
18 福利費		1,516,221	1,516,221	
181 分擔員工保險費		1,204,037	1,204,037	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000	
18Y 其他福利費		305,184	305,184	
2 服務費用	1,313,000	934,704	-378,296	-28.81
21 水電費		183,000	183,000	
212 工作場所電費		173,960	173,960	
214 工作場所水費		9,040	9,040	
22 郵電費		11,339	11,339	
221 郵費		2,936	2,936	
222 電話費		8,403	8,403	
23 旅運費		4,270	4,270	

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣馬公市文光國民小學

各項費用彙計表

中華民國108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	%
231 國內旅費		4,270	4,270	
25 修理保養及保固費		103,126	103,126	
255 機械及設備修護費		24,750	24,750	
257 雜項設備修護費		78,376	78,376	
27 一般服務費		588,131	588,131	
279 外包費		43,200	43,200	
27D 計時與計件人員酬金		527,931	527,931	
27F 體育活動費		17,000	17,000	
29 公共關係費		44,838	44,838	
291 公共關係費		44,838	44,838	
3 材料及用品費	181,000	61,524	-119,476	-66.01
32 用品消耗		61,524	61,524	
321 辦公（事務）用品		61,524	61,524	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	19,000		-19,000	-100.00
51 購建固定資產	19,000		-19,000	-100.00
516 購置雜項設備	19,000		-19,000	-100.00
9 其他	31,000	11,726	-19,274	-62.17
91 其他支出		11,726	11,726	
91Y 其他		11,726	11,726	
合 計	29,887,000	23,498,730	-6,388,270	-21.37

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				2,232,633	1,711,000	521,633	30.49
		累計數				23,498,730	28,241,000	-4,742,270	-16.79
合計		本月數				2,232,633	1,711,000	521,633	30.49
		累計數				23,498,730	28,241,000	-4,742,270	-16.79

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少		主要增減原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
資產	80,177,181	23,634,865	16,000		980			1,419,980	55,137,356
非理財目的之長期投資									
土地	26,554,378								26,554,378
土地改良物	7,626,518	4,675,827						378,320	2,572,371
房屋及建築	31,783,466	7,179,841						476,750	24,126,875
機械及設備	6,757,340	5,333,763						366,425	1,057,152
交通及運輸設備	989,343	617,966			980			72,132	298,265
雜項設備	6,466,136	5,827,468	16,000					126,353	528,315
購建中固定資產									

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減原因說明	本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
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		19,000			19,000									
雜項設備		19,000			19,000									
購建中固定資產														
總計		19,000			19,000									

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

項　目	預算數											
	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
國民教育計畫	18,216,000		270,000		3,360,000	3,869,000		2,568,000		28,283,000	60,000	28,343,000
正式人員	18,216,000		270,000		3,360,000	1,369,000		2,568,000		25,783,000		25,783,000
兼任人員											60,000	60,000
其他人員						2,500,000				2,500,000		2,500,000
合　　計	18,216,000		270,000		3,360,000	3,869,000		2,568,000		28,283,000	60,000	28,343,000

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 108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
15,294,213		221,712		3,481,562	1,912,568		1,516,221		22,426,276	64,500	22,490,776
14,968,626		221,712		3,467,453	1,912,568		1,516,221		22,086,580		22,086,580
325,587									325,587	64,500	390,087
				14,109					14,109		14,109
15,294,213		221,712		3,481,562	1,912,568		1,516,221		22,426,276	64,500	22,490,776

10

澎湖縣馬公市文光國民小學

地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中 華 民 國 108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	5,027,404	5,027,404	
	銀行存款-保管款	2,748,456	2,748,456	
	零用及週轉金	36,000	36,000	
	退休及離職準備金	1,525,995	1,525,995	
	應付代收款		2,725,086	
	100002 勞保費	10,538		
	100003 健保費	68,384		
	201007 安親班學費	441,888		
	202000 午餐費	651,514		
	203014 教育儲蓄專戶	71,700		
	203041 溫世仁國中小作文比賽	1,780		
	203062 身心障礙學生視障生用書	9,073		
	203071 在職進修碩士班開班業務費	141,363		
	203084 空手道社團學費	5,300		
	203090 直排輪社團學費	580		
	203107 國中小晨讀運動-身教式閱讀與聊書計畫	40,000		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	431,843		
	500062 補助國中小水電費	72,048		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	4,200		
	500064 辦理補救教學計畫	200,000		
	500065 辦理各項專案計畫經費	72,000		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研習、開會等旅費	2,368		
	500077 改善教學環境相關設施設備經費	49,000		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	8,571		
	500092 推動教育優先區計畫	15,000		
	500113 十二年精進國民中小學教學品質計畫	231,628		
	500123 補助學校進用臨時人員經費	143,761		
	500127 國中小教師調整授課節數及導師費	35,627		
	501131 推動國小合理教師員額	16,920		
	存入保證金-保管款		23,370	
	300005 保固金	23,370		
	應付退休及離職金-公提儲金	1,525,995	1,525,995	

澎湖縣地方教育發展基金
澎湖縣文光國民小學
基金用途預計超支預算申請表
中華民國108年

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
	0							
	0							

製表：　　主辦會計：　　基金主持人：

澎湖縣地方教育發展基金

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國108年10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
			截至上月累計數	本月數	截至本月累計數	應付費用	預付數	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉									3,219,795				
	基金來源	**28,241,000**	**23,631,339**	**1,711,000**	**25,342,339**		**-**	**-**	**1,711,000**	**25,342,339**	**-**	**-**	**-**	**-**
	454 利息收入	-	705		705				-	705			-	
	462 縣（市）庫撥款收入	28,241,000	23,598,551	1,711,000	25,309,551				1,711,000	25,309,551			-	
	4YY雜項收入	-	2,083		2,083				-	2,083			-	
	431服務收入	-	30,000	-	30,000				-	30,000				
	基金用途	**28,241,000**	**21,266,097**	**2,232,633**	**23,498,730**		**-**	**4,742,270**	**2,232,633**	**23,534,730**	**-**			
1	用人費用	26,843,000	20,398,066	2,092,710	22,490,776			4,352,224	2,092,710	22,490,776		16.21%	-	c
2	服務費用	1,203,000	816,536	118,168	934,704			268,296	118,168	934,704		22.30%	-	c
3	材料及用品費	164,000	44,369	17,155	61,524			102,476	17,155	61,524		62.49%	-	c
4	租金、償債與利息	-		-				-	-	-			-	
5	購建固定資產、無形資產及長期投資	-		-				-	-	-			-	
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	-		-				-	-	-		#DIV/0!	-	
8	短絀與賠償給付	-		-				-	-	-			-	
9	其 他	31,000	7,126	4,600	11,726			19,274	4,600	11,726		62.17%	-	c
5M	516購置什項設備	-			-			-	-	-			-	
	零用及週轉金	-			-		0			36,000				
	應付費用	-			-									
	本期賸餘	**-**	**2,365,242**	**- 521,633**	**1,843,609**	**-**	**-**		**- 521,633**	**5,027,404**		**-**	**-**	

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。