

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 12 月份

主辦會計人員

會計員 伍郁秀雯

基金主持人

洪宏賢

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12月31日

甲、主要表

- 1、基金來源、用途及餘絀表
- 2、平衡表

第 1- 1頁
第 2- 2頁

乙、附屬表

- 1、各項費用彙計表
- 2、主要業務計畫執行明細表
- 3、資本資產及長期負債明細表
- 4、購建固定資產執行情形明細表
- 5、用人費用彙計表

第 3- 4頁
第 5- 5頁
第 6- 7頁
第 8- 8頁
第 9-10頁

丙、明細表

- 1、平衡表各科目明細表
- 2、基金用途預計超支預算申請表
- 3、庫款支付差額解釋表

第11-12頁
第 13 頁
第 14 頁

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
				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	732	1,000	-268	-26.80	26,989,071	29,888,000	-2,898,929	-9.70
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	732	1,000	-268	-26.80	1,437	1,000	437	43.70
利息收入		454	1,000	732	1,000	-268	-26.80	1,437	1,000	437	43.70
政府撥入收入		46	29,887,000					26,955,551	29,887,000	-2,931,449	-9.81
公庫撥款收入		462	29,887,000					26,955,551	29,887,000	-2,931,449	-9.81
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	2,392,214		2,392,214		27,946,326	29,887,000	-1,940,674	-6.49
國民教育計畫		53	29,868,000	2,374,214		2,374,214		27,928,326	29,868,000	-1,939,674	-6.49
建築及設備計畫		5M	19,000	18,000		18,000		18,000	19,000	-1,000	-5.26
購建固定資產		6	19,000	18,000		18,000		18,000	19,000	-1,000	-5.26
本期賸餘(短絀一)		71	1,000	-2,391,482	1,000	-2,392,482	239,248.20	-957,255	1,000	-958,255	-95.825.50
期初基金餘額		72	3,591,605					3,219,795	3,591,605	-371,810	-10.35
解繳公庫		73	3,592,605					2,262,540	3,592,605	-1,330,065	-37.02
期末基金餘額											

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			負債	2		
流動資產	11	6,711,898	100.00	流動負債	21	4,449,358	66.29
現金	111	5,173,535	77.08	應付款項	212	2,707,625	40.34
銀行存款	1112	5,173,535	77.08	應付代收款	2123	2,707,625	40.34
銀行存款-縣庫存款	1112-1	2,262,540	33.71	其他負債	22	1,741,733	25.95
銀行存款-保管款	1112-2	2,910,995	43.37	什項負債	221	1,741,733	25.95
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	2211	203,370	3.03
投資、長期應收款項、貸	12	1,538,363	22.92	存入保證金	2211-1	203,370	3.03
墊款及準備金	124	1,538,363	22.92	存入保證金-保管款	2213	1,538,363	22.92
準備金	1241	1,538,363	22.92	應付退休及離職金	2213-1	1,538,363	22.92
退休及離職準備金	13	0	0.00	基金餘額	3	2,262,540	33.71
其他資產	131	0	0.00	基金餘額	31	2,262,540	33.71
什項資產	1315	0	0.00	基金餘額	311	2,262,540	33.71
暫付及待結轉帳項				累積餘額	3111	2,262,540	33.71
合計：		6,711,898		合計：		6,711,898	

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	28,343,000	26,598,186	-1,744,814	-6.16
11 正式員額薪金		18,499,733	18,499,733	
113 職員薪金		18,046,214	18,046,214	
114 工員工資		453,519	453,519	
12 聘僱及兼職人員薪資		78,000	78,000	
124 兼職人員酬金		78,000	78,000	
13 超時工作報酬		262,416	262,416	
131 加班費		262,416	262,416	
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		2,254,448	2,254,448	
161 退職員工退休及離職金		2,180,240	2,180,240	
162 員工退休及離職金		74,208	74,208	
18 福利費		2,022,027	2,022,027	
181 分擔員工保險費		1,681,843	1,681,843	
183 傷病醫藥費		35,000	35,000	
18Y 其他福利費		305,184	305,184	
2 服務費用	1,313,000	1,150,230	-162,770	-12.40
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		15,671	15,671	
221 郵費		2,936	2,936	
222 電話費		12,735	12,735	
23 旅運費		5,306	5,306	

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	%
231 國內旅費		5,306	5,306	
25 修理保養及保固費		117,626	117,626	
255 機械及設備修護費		33,000	33,000	
257 雜項設備修護費		84,626	84,626	
27 一般服務費		783,627	783,627	
279 外包費		57,600	57,600	
27D 計時與計件人員酬金		688,027	688,027	
27F 體育活動費		38,000	38,000	
29 公共關係費		45,000	45,000	
291 公共關係費		45,000	45,000	
3 材料及用品費	181,000	168,184	-12,816	-7.08
32 用品消耗		168,184	168,184	
321 辦公(事務)用品		168,184	168,184	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	19,000	18,000	-1,000	-5.26
51 購建固定資產	19,000	18,000	-1,000	-5.26
516 購置雜項設備	19,000	18,000	-1,000	-5.26
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	27,946,326	-1,940,674	-6.49

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 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				
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減		
名 稱	單位	本月數	累計數	實 際 數	預 算 數	占預算數%	金額	%	
國民教育計畫		本月數	累計數						
建築及設備計畫		本月數	累計數						
合 計		本月數	累計數						

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 12 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	169,297		20,932			1,689,872	55,000,809
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						453,985	2,496,706
房屋及建築	31,783,466	7,179,841						572,100	24,031,525
機械及設備	6,757,340	5,333,763	118,170	(1)	11,912	(5)	增置電腦 報廢個人電腦	430,282	1,099,553
交通及運輸設備	989,343	617,966			980	(5)	報廢LED跑馬燈	83,813	286,584
雜項設備	6,466,136	5,827,468	51,127	(1)	8,040	(5)	增置投影機 報廢投影機等	149,692	532,063
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 12 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 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	執行行情形						差異或 落後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年 度 定 額 預 算 數	本年 度 先 行	調整 數	合 計		執行數			比較增減(一)				
							實 支 數	應 付 數	合 計	%	金額	%		
土地														
購建中國固定資產														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
購建中國固定資產														
機械及設備							18,000		18,000		18,000			
購建中國固定資產							18,000		18,000		18,000			
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
雜項設備														
購建中國固定資產														
總計							18,000		18,000	94.74	-1,000	-5.26		

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
18,499,733		262,416		3,481,562	2,254,448		2,022,027		26,520,186	78,000	26,598,186
18,162,626		262,416		3,467,453	2,182,224		2,022,027		26,096,746		26,096,746
337,107									337,107	78,000	415,107
				14,109	72,224				86,333		86,333
18,499,733		262,416		3,481,562	2,254,448		2,022,027		26,520,186	78,000	26,598,186
											</

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		2,262,540	
		2,262,540		
	銀行存款-保管款		2,910,995	
		2,910,995		
	退休及離職準備金		1,538,363	
		1,538,363		
	應付代收款		2,707,625	
	100002 勞保費	80		
	100003 健保費	2,310		
	201001 班級費	6,400		
	201002 家長會費	10,800		
	201003 電腦設備維護及管理費	29,440		
	201007 安親班學費	514,006		
	202000 午餐費	836,391		
	203014 教育儲蓄專戶	71,700		
	203038 學生活動費	12,800		
	203041 溫世仁國中小作文比賽	1,780		
	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)	212,377		
	500030 辦理或參加全國性各項音樂舞蹈等藝術教育活動及推行全民精神建設	4,184		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	88,200		
	500064 辦理補救教學計畫	185,920		
	500072 獎勵優秀學生獎學金	4,000		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研習、開會等旅費	2,368		
	500092 推動教育優先區計畫	15,000		
	500095 英語教學相關計畫	5,000		
	500096 藝術與人文教學深耕計畫	31,980		
	500113 十二年精進國民中小學教學品質計畫	42		
	500123 補助學校進用臨時人員經費	8,192		
	500127 國中小教師調整授課節數及導師費	42,627		
	500152 辦理科技教育推動計畫	25,000		
	500158 充實行政人力	250,785		
	500162 偏遠地區及非山非市教育相關經費	159,000		
	存入保證金-保管款		203,370	
	300005 保固金	203,370		

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12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	1,538,363	1,538,363	

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12月份

07004

12
13

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 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

中華民國108年12月31日

機關代號:07004
單位:新臺幣元

編號	會計科目	預算分配數	支出單位					支付股			百分比(分配數/預算分配)	差額	賬餘原因分析
			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	29,888,000	26,988,339	732	26,989,071		-	-	732	26,989,071	-	-	-
	454 利息收入	1,000	705	732	1,437				732	1,437		-	
	462 縣(市)庫撥款收入	29,887,000	26,955,551		26,955,551				-	26,955,551		-	
	4Y 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	29,887,000	25,554,112	2,392,214	27,946,326		-	1,940,674	2,392,214	27,946,326	-		
1	用人費用	28,343,000	24,441,590	2,156,596	26,598,186			1,744,814	2,156,596	26,598,186		-	C
2	服務費用	1,313,000	993,562	156,668	1,150,230			162,770	156,668	1,150,230		-	C
3	材料及用品費	181,000	107,234	60,950	168,184			12,816	60,950	168,184		-	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	11,726	-	11,726			19,274	-	11,726		-	C
SM	516 購置什項設備	19,000		18,000	18,000			1,000	18,000	18,000		-	
	零用及週轉金	-	-	-	-			0					
	應付費用	-	-	-	-								
	本期賬餘	1,000	1,434,227	2,391,482	957,255	-	-	-	2,391,482	2,262,540	-	-	

製表

會計

機關長官

※賬餘原因分析：支出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出。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.補助助或委辦計畫經費結餘。g.撥歸工程結餘。h.採購財物結餘。i.因十地取得問題而未執行。j.中央補助款尚未撥入。k.預算分配與計畫不符。l.其他。