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　109　年　1　月份

主辦會計人員 兼任會計員鄒秀雯　　基金主持人 澎湖縣馬公市文光國小校長洪宏賢

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

目錄

中華民國109年1月31日

甲、主要表

1、 基金來源、用途及餘絀表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 1 頁

2、平衡表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 2 頁

乙、附屬表

1、各項費用彙計表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 3 頁

2、主要業務計畫執行明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 4 頁

3、資本資產及長期負債增減情形表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 5-6頁

4、固定資產建設改良擴充執行情形明細表・・・・・・・・・・・・・・・・第 7 頁

5、用人費用彙計表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 8-9頁

丙、明細表

1、平衡表各科目明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第10-11頁

2、基金用途預計超支預算申請表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・第 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 109 年 1 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	31,852,000	8,064,420	8,064,000	420	0.01	8,064,420	8,064,000	420	0.01
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	31,851,000	8,064,000	8,064,000			8,064,000	8,064,000		
公庫撥款收入	462	31,695,000	8,048,000	8,048,000			8,048,000	8,048,000		
政府其他撥入收入	46Y	156,000	16,000	16,000			16,000	16,000		
其他收入	4Y		420		420		420		420	
雜項收入	4YY		420		420		420		420	
基金用途	5	31,851,000	3,998,372	8,064,000	-4,065,628	-50.42	3,998,372	8,064,000	-4,065,628	-50.42
國民教育計畫	53	31,832,000	3,998,372	8,064,000	-4,065,628	-50.42	3,998,372	8,064,000	-4,065,628	-50.42
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	4,066,048		4,066,048		4,066,048		4,066,048	
期初基金餘額	71	3,220,795					2,262,540	3,220,795	-958,255	-29.75
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,221,795					6,328,588	3,220,795	3,107,793	96.49

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109年1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	11,193,978	100.00	負　　債	2	4,865,390	43.46
流動資產	11	9,614,865	85.89	流動負債	21	3,107,907	27.76
現金	111	9,614,865	85.89	應付款項	212	3,107,907	27.76
銀行存款	1112	9,578,865	85.57	應付代收款	2123	3,107,907	27.76
銀行存款-縣庫存款	1112-1	6,292,588	56.21	其他負債	22	1,757,483	15.70
銀行存款-保管款	1112-2	3,286,277	29.36	什項負債	221	1,757,483	15.70
零用及週轉金	1113	36,000	0.32	存入保證金	2211	203,370	1.82
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,554,113	13.88	存入保證金-保管款	2211-1	203,370	1.82
				應付退休及離職金	2213	1,554,113	13.88
準備金	124	1,554,113	13.88	應付退休及離職金-公	2213-1	1,554,113	13.88
退休及離職準備金	1241	1,554,113	13.88	基金餘額	3	6,328,588	56.54
其他資產	13	25,000	0.22	基金餘額	31	6,328,588	56.54
什項資產	131	25,000	0.22	基金餘額	311	6,328,588	56.54
暫付及待結轉帳項	1315	25,000	0.22	累積餘額	3111	2,262,540	20.21
				本期賸餘	3112	4,066,048	36.32
合計：		11,193,978		合計：		11,193,978	

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109年1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	29,894,000	3,865,101	-26,028,899	-87.07
11 正式員額薪資		1,601,725	1,601,725	
113 職員薪金		1,601,725	1,601,725	
12 聘僱及兼職人員薪資		6,000	6,000	
124 兼職人員酬金		6,000	6,000	
15 獎金		1,975,283	1,975,283	
151 考績獎金		82,458	82,458	
152 年終獎金		1,892,825	1,892,825	
16 退休及卹償金		246,938	246,938	
161 職員退休及離職金		240,754	240,754	
162 工員退休及離職金		6,184	6,184	
18 福利費		35,155	35,155	
181 分擔員工保險費		35,155	35,155	
2 服務費用	1,726,000	133,271	-1,592,729	-92.28
21 水電費		22,265	22,265	
212 工作場所電費		20,734	20,734	
214 工作場所水費		1,531	1,531	
27 一般服務費		111,006	111,006	
27D 計時與計件人員酬金		111,006	111,006	
3 材料及用品費	181,000		-181,000	-100.00
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		-31,000	-100.00
合 計	31,851,000	3,998,372	-27,852,628	-87.45

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 109 年 1 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				3,998,372	8,064,000	-4,065,628	-50.42
		累計數				3,998,372	8,064,000	-4,065,628	-50.42

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

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 1 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	80,325,546	25,324,737	47,000		131,911	54,915,898
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	5,129,812			37,833	2,458,873
房屋及建築	31,783,466	7,751,941			47,675	23,983,850
機械及設備	6,863,598	5,764,045			29,365	1,070,188
交通及運輸設備	988,363	701,779	47,000		5,518	328,066
雜項設備	6,509,223	5,977,160			11,520	520,543
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—澎湖縣馬公市文光國民小學

長期負債變動表

中華民國 109 年 1 月份

單位:新臺幣元

項　　目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債				
長期債務				

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 109 年 1 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														
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 109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	19,248,000		297,000		3,650,000	3,977,000		2,650,000		29,822,000	72,000	29,894,000
正式人員	19,248,000		297,000		3,650,000	1,477,000		2,650,000		27,322,000		27,322,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員						2,500,000				2,500,000		2,500,000
合　　計	19,248,000		297,000		3,650,000	3,977,000		2,650,000		29,822,000	72,000	29,894,000

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
1,601,725				1,975,283	246,938		35,155		3,859,101	6,000	3,865,101
1,601,725				1,975,283	108,092		35,155		3,720,255		3,720,255
										6,000	6,000
					138,846				138,846		138,846
1,601,725				1,975,283	246,938		35,155		3,859,101	6,000	3,865,101

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 109年1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	6,292,588	6,292,588	
	銀行存款-保管款	3,286,277	3,286,277	
	零用及週轉金	36,000	36,000	
	退休及離職準備金	1,554,113	1,554,113	
	暫付及待結轉帳項		25,000	
	500152 辦理科技教育推動計畫	25,000		
	應付代收款		3,107,907	
	100002 勞保費	5,036		
	100003 健保費	36,486		
	100004 所得稅	65,231		
	202000 午餐費	536,959		
	203014 教育儲蓄專戶	71,700		
	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)	64,451		
	500049 兒童課後照顧	413,035		
	500056 辦理校外教學活動及縣內外城鄉教育交流活動	160,320		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	84,200		
	500064 辦理補救教學計畫	134,880		
	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		
	500133 活化課程與教學	237,500		
	500152 辦理科技教育推動計畫	25,000		
	500158 充實行政人力	159,547		
	500162 偏遠地區及非山非市教育相關經費	138,600		

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 109年1月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	501131 推動國小合理教師員額	680,730		
	存入保證金-保管款		203,370	
	300003 履約保證金	180,000		
	300005 保固金	23,370		
	應付退休及離職金-公提儲金		1,554,113	
		1,554,113		

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

基金用途預計超支預算申請表

中華民國109年1月份

12

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-文光國民小學

17

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國109年1月31日

單位 : 新臺幣元

編號	會計科目	預算分配累計數	會計帳					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	預付數	零用金	分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉								2,262,540				
	基金來源	8,064,000	8,064,420	8,064,420	-	-	-	8,064,420	8,064,420	-	-	-	-
	454 利息收入	-					-	-	-	-			
	462 縣（市）庫撥款收入	8,048,000	8,048,000	8,048,000			-	8,048,000	8,048,000	-			
	46Y政府其他撥入收入	16,000	16,000	16,000			-	16,000	16,000				
	4YY雜項收入		420	420				420	420				
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	8,064,000	3,998,372	3,998,372	-	36,000	4,029,628	3,998,372	4,034,372	4,029,628			
1	用人費用	7,814,000	3,865,101	3,865,101			3,948,899	3,865,101	3,865,101	3,948,899	50.54%	-	a
2	服務費用	226,000	133,271	133,271			92,729	133,271	133,271	92,729	41.03%	-	c
3	材料及用品費	21,000					21,000	-	-	21,000	100.00%	-	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	3,000					3,000	-	-	3,000	100.00%	-	c
5M	516購置什項設備	-					-	-	-	-	#DIV/0!	-	c
	零用及週轉金					36,000	- 36,000		36,000	- 36,000		-	
	本期賸餘	-	4,066,048	4,066,048	-	- 36,000		4,066,048	6,292,588		-	-	

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。