

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 4 月 份

主辦會計人員



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109年4月30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 3-4 頁
2、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
3、長期投資、固定資產、耗遞資產及無形資產變動表	第 6 頁
4、長期負債變動表	第 7 頁
5、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁
6、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11-12 頁
2、基金用途預計超支預算申請表	第 13 頁
3、庫款支付差額解釋表	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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 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	1,316,786	3,169,000	-1,852,214	-58.45	13,959,206	15,811,000	-1,851,794	-11.71
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	31,851,000	1,316,786	3,169,000	-1,852,214	-58.45	13,958,786	15,811,000	-1,852,214	-11.71
公庫撥款收入	462	31,695,000	1,302,786	3,155,000	-1,852,214	-58.71	13,900,786	15,753,000	-1,852,214	-11.76
政府其他撥入收入	46Y	156,000	14,000	14,000			58,000	58,000		
其他收入	4Y						420		420	
雜項收入	4YY						420		420	
基金用途	5	31,851,000	2,059,934	3,169,000	-1,109,066	-35.00	10,268,987	15,811,000	-5,542,013	-35.05
國民教育計畫	53	31,832,000	2,059,934	3,169,000	-1,109,066	-35.00	10,268,987	15,811,000	-5,542,013	-35.05
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	-743,148		-743,148		3,690,219		3,690,219	
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					5,952,759	3,220,795	2,731,964	84.82

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4月30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	12,140,404	100.00	負 債	2	6,187,645	50.97
流動資產	11	10,454,714	86.12	流動負債	21	4,358,585	35.90
現金	111	10,454,714	86.12	應付款項	212	4,358,585	35.90
銀行存款	1112	10,418,714	85.82	應付代收款	2123	4,358,585	35.90
銀行存款-縣庫存款	1112-1	5,916,759	48.74	其他負債	22	1,829,060	15.07
銀行存款-保管款	1112-2	4,501,955	37.08	什項負債	221	1,829,060	15.07
零用及週轉金	1113	36,000	0.30	存入保證金	2211	203,370	1.68
投資、長期應收款項、貸	12	1,625,690	13.39	存入保證金-保管款	2211-1	203,370	1.68
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	1,625,690	13.39
準備金	124	1,625,690	13.39	應付退休及離職金-公	2213-1	1,625,690	13.39
退休及離職準備金	1241	1,625,690	13.39	基金餘額	3	5,952,759	49.03
其他資產	13	60,000	0.49	基金餘額	31	5,952,759	49.03
什項資產	131	60,000	0.49	基金餘額	311	5,952,759	49.03
暫付及待結轉帳項	1315	60,000	0.49	累積餘額	3111	2,262,540	18.64
合計：		12,140,404		本期賸餘	3112	3,690,219	30.40
				合計：		12,140,404	

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4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	9,747,084	-20,146,916	-67.39
11 正式員額薪資		6,417,769	6,417,769	
113 職員薪金		6,417,769	6,417,769	
12 聘僱及兼職人員薪資		24,000	24,000	
124 兼職人員酬金		24,000	24,000	
15 獎金		2,010,707	2,010,707	
151 考績獎金		117,882	117,882	
152 年終獎金		1,892,825	1,892,825	
16 退休及卹償金		806,863	806,863	
161 職員退休及離職金		782,127	782,127	
162 工員退休及離職金		24,736	24,736	
18 福利費		487,745	487,745	
181 分擔員工保險費		369,445	369,445	
18Y 其他福利費		118,300	118,300	
2 服務費用	1,726,000	495,080	-1,230,920	-71.32
21 水電費		93,576	93,576	
212 工作場所電費		88,578	88,578	
214 工作場所水費		4,998	4,998	
22 郵電費		1,978	1,978	
222 電話費		1,978	1,978	
23 旅運費		5,120	5,120	
231 國內旅費		5,120	5,120	
25 修理保養及保固費		16,500	16,500	
255 機械及設備修護費		8,250	8,250	
257 雜項設備修護費		8,250	8,250	
27 一般服務費		375,096	375,096	

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4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	%
279 外包費		14,400	14,400	
27D 計時與計件人員酬金		360,696	360,696	
29 公共關係費		2,810	2,810	
291 公共關係費		2,810	2,810	
3 材料及用品費	181,000	26,823	-154,177	-85.18
32 用品消耗		26,823	26,823	
321 辦公(事務)用品		26,823	26,823	
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	10,268,987	-21,582,013	-67.76

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市文光國民小學

5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 4 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				2,059,934	3,169,000	-1,109,066	-35.00
		累計數				10,268,987	15,811,000	-5,542,013	-35.05

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 4 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	153,154		530,210	54,623,753
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			151,330	2,345,376
房屋及建築	31,783,466	7,751,941			190,700	23,840,825
機械及設備	6,863,598	5,764,045			117,425	982,128
交通及運輸設備	988,363	701,779	47,000		24,408	309,176
雜項設備	6,509,223	5,977,160	106,154		46,347	591,870
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

7

長期負債變動表

中華民國 109 年 4 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				

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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	兼任人員費用	總計
6,417,769				2,010,707	806,863		487,745		9,723,084	24,000	9,747,084
6,417,249				2,010,707	459,748		487,745		9,375,449		9,375,449
520									520	24,000	24,520
					347,115				347,115		347,115
6,417,769				2,010,707	806,863		487,745		9,723,084	24,000	9,747,084

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4月30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	5,916,759	5,916,759	
	銀行存款-保管款	4,501,955	4,501,955	
	零用及週轉金	36,000	36,000	
	退休及離職準備金	1,625,690	1,625,690	
	暫付及待結轉帳項	60,000	60,000	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫			
	應付代收款	11,658		
	100002 勞保費	72,663		
	100003 健保費	1,207,335		
	202000 午餐費	71,700		
	203014 教育儲蓄專戶	30,000		
	203038 學生活動費	1,780		
	203041 溫世仁國中小作文比賽	171,363		
	203071 在職進修碩士班開班業務費	5,300		
	203084 空手道社團學費	580		
	203090 直排輪社團學費	40,000		
	203105 閱讀師資培育區域人才配訓計畫	36,000		
	203107 國中小晨讀運動-身教式閱讀與聊書計畫	467,896		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)			
	500041 廚工薪津補助	339,660		
	500049 兒童課後照顧	463,171		
	500059 推動閱讀及圖書館空間改造	13,200		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	118,322		
	500064 辦理補救教學計畫	131,360		
	500072 獎勵優秀學生獎學金	2,000		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研習、開會等旅費	2,368		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	22,856		
	500092 推動教育優先區計畫	15,000		
	500096 藝術與人文教學深耕計畫	6,894		
	500098 環境教育計畫	30,000		
	500133 活化課程與教學	250,000		
	500158 充實行政人力	315,541		
	500162 偏遠地區及非山非市教育相關經費	140,000		
	501131 推動國小合理教師員額	391,938		

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 4 月 30 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	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	1,625,690	1,625,690	

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

13

基金用途預計超支預算申請表

中華民國109年4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-文光國民小學

14

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國109年4月30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	15,811,000	1,316,786	13,959,206	-	-	1,852,214	1,316,786	13,959,206	- 1,852,214	-	-
	454 利息收入	-					-	-	-	-		
	462 縣(市)庫撥款收入	15,753,000	1,302,786	13,900,786			- 1,852,214	1,302,786	13,900,786	- 1,852,214		
	46Y政府其他撥入收入	58,000	14,000	58,000			-	14,000	58,000			
	4YY雜項收入			420				-	420			
	45Y其他財產收入						-	-	-	-		
	基金用途	15,811,000	2,059,934	10,268,987	-	36,000	5,506,013	2,059,934	10,304,987	5,506,013		
1	用人費用	15,054,000	1,935,023	9,747,084			5,306,916	1,935,023	9,747,084	5,306,916	35.25%	a
2	服務費用	676,000	124,911	495,080			180,920	124,911	495,080	180,920	26.76%	c
3	材料及用品費	69,000		26,823			42,177	-	26,823	42,177	61.13%	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	12,000					12,000	-	-	12,000	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	-	743,148	3,690,219	-	- 36,000	-	743,148	5,916,759	-	-	-

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.預算分配與計畫不實。l.其他。