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　6　月份

主辦會計人員　[會計人員 鄒秀雯]　　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109年6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 6 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	2,289,869	2,290,000	-131	-0.01	18,557,226	20,409,000	-1,851,774	-9.07
財產收入	45	1,000	869	1,000	-131	-13.10	869	1,000	-131	-13.10
利息收入	454	1,000	869	1,000	-131	-13.10	869	1,000	-131	-13.10
政府撥入收入	46	31,851,000	2,289,000	2,289,000			18,555,786	20,408,000	-1,852,214	-9.08
公庫撥款收入	462	31,695,000	2,275,000	2,275,000			18,469,786	20,322,000	-1,852,214	-9.11
政府其他撥入收入	46Y	156,000	14,000	14,000			86,000	86,000		
其他收入	4Y						571		571	
雜項收入	4YY						571		571	
基金用途	5	31,851,000	2,038,396	2,289,000	-250,604	-10.95	14,412,811	20,408,000	-5,995,189	-29.38
國民教育計畫	53	31,832,000	2,038,396	2,289,000	-250,604	-10.95	14,412,811	20,389,000	-5,976,189	-29.31
建築及設備計畫	5M	19,000						19,000	-19,000	-100.00
購建固定資產		19,000						19,000	-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	1,000	251,473	1,000	250,473	25,047.30	4,144,415	1,000	4,143,415	414,341.50
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					6,406,955	3,221,795	3,185,160	98.86

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6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	11,610,826	100.00	負　　債	2	5,203,871	44.82
流動資產	11	9,912,768	85.38	流動負債	21	3,492,443	30.08
現金	111	9,912,768	85.38	應付款項	212	3,492,443	30.08
銀行存款	1112	9,876,768	85.07	應付代收款	2123	3,492,443	30.08
銀行存款-縣庫存款	1112-1	6,370,955	54.87	其他負債	22	1,711,428	14.74
銀行存款-保管款	1112-2	3,505,813	30.19	什項負債	221	1,711,428	14.74
零用及週轉金	1113	36,000	0.31	存入保證金	2211	73,370	0.63
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,638,058	14.11	存入保證金-保管款	2211-1	73,370	0.63
				應付退休及離職金	2213	1,638,058	14.11
準備金	124	1,638,058	14.11	應付退休及離職金-公	2213-1	1,638,058	14.11
退休及離職準備金	1241	1,638,058	14.11	基金餘額	3	6,406,955	55.18
其他資產	13	60,000	0.52	基金餘額	31	6,406,955	55.18
什項資產	131	60,000	0.52	基金餘額	311	6,406,955	55.18
暫付及待結轉帳項	1315	60,000	0.52	累積餘額	3111	2,262,540	19.49
				本期賸餘	3112	4,144,415	35.69
合計：		11,610,826		合計：		11,610,826	

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6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	13,682,963	-16,211,037	-54.23
11 正式員額薪資		9,640,385	9,640,385	
113 職員薪金		9,640,385	9,640,385	
12 聘僱及兼職人員薪資		36,000	36,000	
124 兼職人員酬金		36,000	36,000	
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		1,188,951	1,188,951	
161 職員退休及離職金		1,151,847	1,151,847	
162 工員退休及離職金		37,104	37,104	
18 福利費		806,920	806,920	
181 分擔員工保險費		640,620	640,620	
18Y 其他福利費		166,300	166,300	
2 服務費用	1,726,000	679,637	-1,046,363	-60.62
21 水電費		121,928	121,928	
212 工作場所電費		114,324	114,324	
214 工作場所水費		7,604	7,604	
22 郵電費		4,039	4,039	
222 電話費		4,039	4,039	
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		23,620	23,620	
252 一般房屋修護費		2,100	2,100	
255 機械及設備修護費		8,250	8,250	
257 雜項設備修護費		13,270	13,270	

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109年6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	%
27 一般服務費		510,470	510,470	
279 外包費		24,000	24,000	
27D 計時與計件人員酬金		467,470	467,470	
27F 體育活動費		19,000	19,000	
29 公共關係費		14,460	14,460	
291 公共關係費		14,460	14,460	
3 材料及用品費	181,000	49,551	-131,449	-72.62
32 用品消耗		49,551	49,551	
321 辦公（事務）用品		49,551	49,551	
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	660	-30,340	-97.87
91 其他支出		660	660	
91Y 其他		660	660	
合 計	31,851,000	14,412,811	-17,438,189	-54.75

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 6 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				2,038,396	2,289,000	-250,604	-10.95
		累計數				14,412,811	20,389,000	-5,976,189	-29.31
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	19,000	-19,000	-100.00

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 6 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	238,079		797,475	54,441,413
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			226,995	2,269,711
房屋及建築	31,783,466	7,751,941			286,050	23,745,475
機械及設備	6,863,598	5,764,045	16,000		176,585	938,968
交通及運輸設備	988,363	701,779	47,000		37,000	296,584
雜項設備	6,509,223	5,977,160	175,079		70,845	636,297
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 6 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 6 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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	19,000					-19,000	-100.00		
雜項設備		19,000			19,000	19,000					-19,000	-100.00	依實際需求撙節支用。	嗣後更落實預算分配。
購建中固定資產														
總計		19,000			19,000	19,000					-19,000	100.00		

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											
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
9,640,385				2,010,707	1,188,951		806,920		13,646,963	36,000	13,682,963
9,639,865				2,010,707	702,990		806,920		13,160,482		13,160,482
520									520	36,000	36,520
					485,961				485,961		485,961
9,640,385				2,010,707	1,188,951		806,920		13,646,963	36,000	13,682,963

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6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	6,370,955	6,370,955	
	銀行存款-保管款	3,505,813	3,505,813	
	零用及週轉金	36,000	36,000	
	退休及離職準備金	1,638,058	1,638,058	
	暫付及待結轉帳項		60,000	
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	60,000		
	應付代收款		3,492,443	
	100002 勞保費	10,692		
	100003 健保費	72,087		
	202000 午餐費	943,353		
	203014 教育儲蓄專戶	71,700		
	203038 學生活動費	20,000		
	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	171,363		
	203084 空手道社團學費	5,300		
	203090 直排輪社團學費	580		
	203105 閱讀師資培育區域人才配訓計畫	20,300		
	203107 國中小晨讀運動-身教式閱讀與聊書計畫	36,000		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	228,621		
	500041 廚工薪津補助	248,400		
	500049 兒童課後照顧	435,366		
	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	144,429		
	500064 辦理補救教學計畫	131,360		
	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	19,999		
	500092 推動教育優先區計畫	113,560		
	500098 環境教育計畫	30,000		
	500106 推展家庭教育	15,000		
	500133 活化課程與教學	250,000		
	500158 充實行政人力	241,563		
	500162 偏遠地區及非山非市教育相關經費	79,276		
	501131 推動國小合理教師員額	186,146		
	存入保證金-保管款		73,370	

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 109年6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	300005 保固金	73,370		
	應付退休及離職金-公提儲金	1,638,058	1,638,058	

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6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

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國109年6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	20,409,000	2,289,869	18,557,226	-	-	- 1,852,345	2,289,869	18,557,226	- 1,852,345	-	-	-
	454 利息收入	1,000	869	869			- 131	869	869	- 131			
	462 縣（市）庫撥款收入	20,322,000	2,275,000	18,469,786			- 1,852,214	2,275,000	18,469,786	- 1,852,214			
	46Y政府其他撥入收入	86,000	14,000	86,000			-	14,000	86,000				
	4YY雜項收入			571				-	571				
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	20,408,000	2,038,396	14,412,811	-	36,000	5,959,189	2,038,396	14,448,811	5,959,189			
1	用人費用	19,294,000	1,987,207	13,682,963			5,611,037	1,987,207	13,682,963	5,611,037	29.08%	-	a
2	服務費用	976,000	51,189	679,637			296,363	51,189	679,637	296,363	30.37%	-	c
3	材料及用品費	101,000		49,551			51,449	-	49,551	51,449	50.94%	-	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	18,000		660			17,340	-	660	17,340	96.33%	-	c
5M	516購置什項設備	19,000					19,000	-	-	19,000	100.00%	-	c
	零用及週轉金	-				36,000	- 36,000		36,000	- 36,000		-	
	本期賸餘	1,000	251,473	4,144,415	-	- 36,000		251,473	6,370,955		-	-	

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。