

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 8 月 份

主辦會計人員

兼會計員 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8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 3-4 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 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	2,289,000	2,289,000			23,135,226	24,987,000	-1,851,774	-7.41
財產收入	45	1,000					869	1,000	-131	-13.10
利息收入	454	1,000					869	1,000	-131	-13.10
政府撥入收入	46	31,851,000	2,289,000	2,289,000			23,133,786	24,986,000	-1,852,214	-7.41
公庫撥款收入	462	31,695,000	2,275,000	2,275,000			23,019,786	24,872,000	-1,852,214	-7.45
政府其他撥入收入	46Y	156,000	14,000	14,000			114,000	114,000		
其他收入	4Y						571		571	
雜項收入	4YY						571		571	
基金用途	5	31,851,000	3,839,698	2,289,000	1,550,698	67.75	20,167,859	24,986,000	-4,818,141	-19.28
國民教育計畫	53	31,832,000	3,839,698	2,289,000	1,550,698	67.75	20,167,859	24,967,000	-4,799,141	-19.22
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	-1,550,698		-1,550,698		2,967,367	1,000	2,966,367	296,636.70
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					5,229,907	3,221,795	2,008,112	62.33

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8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	9,971,405	100.00	負 債	2	4,741,498	47.55
流動資產	11	8,190,979	82.14	流動負債	21	3,041,072	30.50
現金	111	8,190,979	82.14	應付款項	212	3,041,072	30.50
銀行存款	1112	8,154,979	81.78	應付代收款	2123	3,041,072	30.50
銀行存款-縣庫存款	1112-1	5,193,907	52.09	其他負債	22	1,700,426	17.05
銀行存款-保管款	1112-2	2,961,072	29.70	什項負債	221	1,700,426	17.05
零用及週轉金	1113	36,000	0.36	存入保證金	2211	50,000	0.50
投資、長期應收款項、貸	12	1,650,426	16.55	存入保證金-保管款	2211-1	50,000	0.50
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	1,650,426	16.55
準備金	124	1,650,426	16.55	應付退休及離職金-公	2213-1	1,650,426	16.55
退休及離職準備金	1241	1,650,426	16.55	基金餘額	3	5,229,907	52.45
其他資產	13	130,000	1.30	基金餘額	31	5,229,907	52.45
什項資產	131	130,000	1.30	基金餘額	311	5,229,907	52.45
暫付及待結轉帳項	1315	130,000	1.30	累積餘額	3111	2,262,540	22.69
合計：		9,971,405		本期賸餘	3112	2,967,367	29.76
				合計：		9,971,405	

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8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	19,271,321	-10,622,679	-35.53
11 正式員額薪資		12,577,828	12,577,828	
113 職員薪金		12,577,828	12,577,828	
12 聘僱及兼職人員薪資		48,000	48,000	
124 兼職人員酬金		48,000	48,000	
13 超時工作報酬		255,072	255,072	
131 加班費		255,072	255,072	
15 獎金		3,661,726	3,661,726	
151 考績獎金		1,768,901	1,768,901	
152 年終獎金		1,892,825	1,892,825	
16 退休及卹償金		1,575,289	1,575,289	
161 職員退休及離職金		1,525,817	1,525,817	
162 工員退休及離職金		49,472	49,472	
18 福利費		1,153,406	1,153,406	
181 分擔員工保險費		947,106	947,106	
18Y 其他福利費		206,300	206,300	
2 服務費用	1,726,000	823,263	-902,737	-52.30
21 水電費		155,729	155,729	
212 工作場所電費		146,545	146,545	
214 工作場所水費		9,184	9,184	
22 郵電費		7,040	7,040	
222 電話費		7,040	7,040	
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		43,440	43,440	
252 一般房屋修護費		2,100	2,100	

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8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	%
255 機械及設備修護費		16,500	16,500	
257 雜項設備修護費		24,840	24,840	
27 一般服務費		594,474	594,474	
279 外包費		33,600	33,600	
27D 計時與計件人員酬金		541,874	541,874	
27F 體育活動費		19,000	19,000	
29 公共關係費		17,460	17,460	
291 公共關係費		17,460	17,460	
3 材料及用品費	181,000	72,615	-108,385	-59.88
32 用品消耗		72,615	72,615	
321 辦公(事務)用品		72,615	72,615	
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	20,167,859	-11,683,141	-36.68

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 8 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				3,839,698	2,289,000	1,550,698	67.75
		累計數				20,167,859	24,967,000	-4,799,141	-19.22
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 8 月份

6

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		1,066,783	54,172,105
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			302,659	2,194,047
房屋及建築	31,783,466	7,751,941			381,400	23,650,125
機械及設備	6,863,598	5,764,045	16,000		236,185	879,368
交通及運輸設備	988,363	701,779	47,000		49,592	283,992
雜項設備	6,509,223	5,977,160	175,079		96,947	610,195
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 8 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

8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 8 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	19,000					-19,000	-100.00		
雜項設備		19,000			19,000	19,000					-19,000	-100.00	依實際需求擇節支用。	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 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
12,577,828		255,072		3,661,726	1,575,289		1,153,406		19,223,321	48,000	19,271,321
12,577,308		255,072		3,661,726	950,482		1,153,406		18,597,994		18,597,994
520									520	48,000	48,520
					624,807				624,807		624,807
12,577,828		255,072		3,661,726	1,575,289		1,153,406		19,223,321	48,000	19,271,321

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 8 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	5,193,907	5,193,907	
	銀行存款-保管款	2,961,072	2,961,072	
	零用及週轉金	36,000	36,000	
	退休及離職準備金	1,650,426	1,650,426	
	暫付及待結轉帳項	100,000	130,000	
	500066 推動夏日樂學計畫	30,000		
	500098 環境教育計畫			
	應付代收款	4,508	3,041,072	
	100002 勞保費	65,361		
	100003 健保費	753,825		
	202000 午餐費	71,700		
	203014 教育儲蓄專戶	20,000		
	203038 學生活動費	1,780		
	203041 溫世仁國中小作文比賽	162,963		
	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	20,300		
	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	66,064		
	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	177,504		
	500049 兒童課後照顧	443,572		
	500059 推動閱讀及圖書館空間改造	13,200		
	500062 補助國中小水電費	127,010		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	44,429		
	500066 推動夏日樂學計畫	100,000		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研習、開會等旅費	2,368		
	500079 各國中小體育器材設備及國中小運動場館設施維護費	99,000		
	500086 校園網路電路及環境推動學校計畫	14,285		
	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		
	500122 辦理國中小校長會議相關經費	33,000		
	500133 活化課程與教學	250,000		

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 8 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500158	充實行政人力	236,933		
500162	偏遠地區及非山非市教育相關經費	69,476		
501131	推動國小合理教師員額	63,354		
存入保證金-保管款		50,000	50,000	
300005	保固金			
應付退休及離職金-公提儲金		1,650,426	1,650,426	

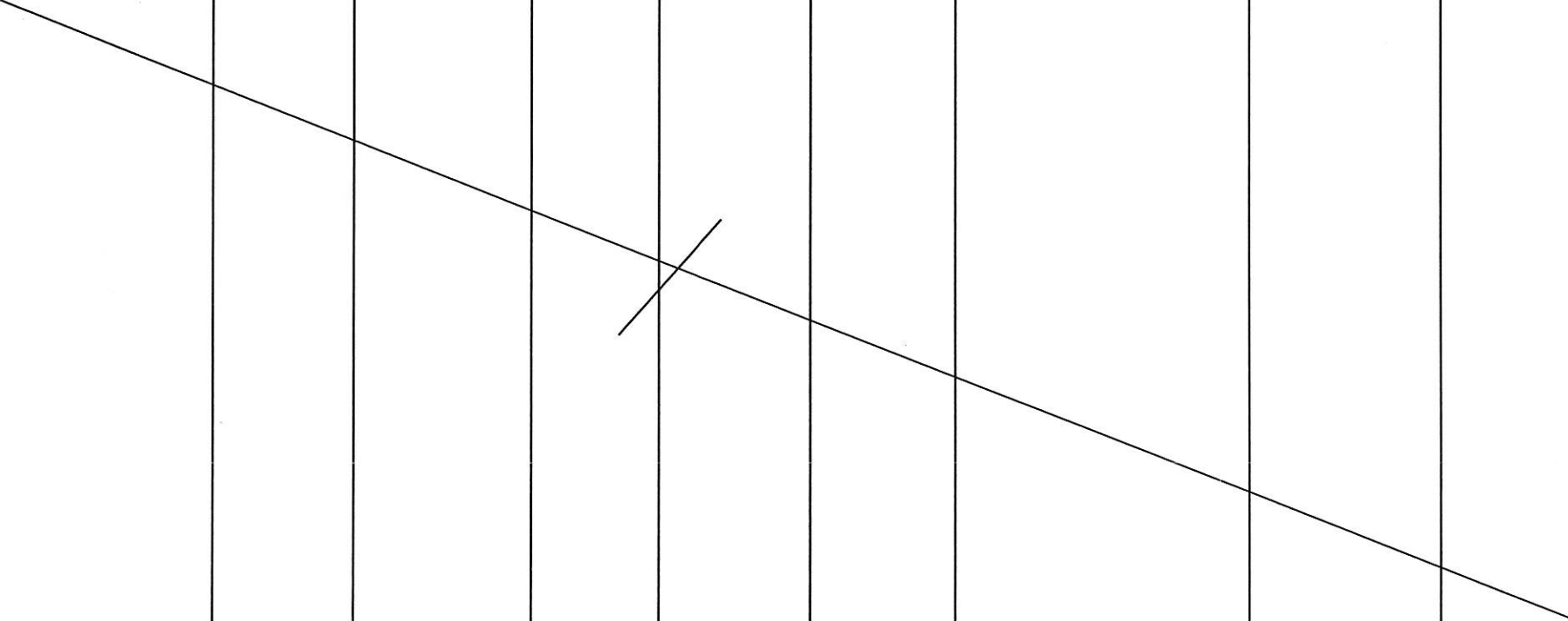
澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

13

基金用途預計超支預算申請表

中華民國109年8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8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	24,987,000	2,289,000	23,135,226	-	-	1,852,345	2,289,000	23,135,226	- 1,852,345	-	-
	454 利息收入	1,000		869			131	-	869	- 131		
	462 縣(市)庫撥款收入	24,872,000	2,275,000	23,019,786			1,852,214	2,275,000	23,019,786	- 1,852,214		
	46Y政府其他撥入收入	114,000	14,000	114,000			-	14,000	114,000			
	4YY雜項收入			571				-	571			
	45Y其他財產收入						-	-	-	-		
	基金用途	24,986,000	3,839,698	20,167,859	-	36,000	4,782,141	3,839,698	20,203,859	4,782,141		
1	用人費用	23,534,000	3,763,311	19,271,321			4,262,679	3,763,311	19,271,321	4,262,679	18.11%	- a
2	服務費用	1,276,000	53,323	823,263			452,737	53,323	823,263	452,737	35.48%	- c
3	材料及用品費	133,000	23,064	72,615			60,385	23,064	72,615	60,385	45.40%	- 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	24,000		660			23,340	-	660	23,340	97.25%	- 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	- 1,550,698	2,967,367	-	- 36,000		- 1,550,698	5,193,907		-	-

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(損)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.預算分配與計畫不齊。l.其他。