

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 12 月 份

主辦會計人員



基金主持人



目錄

中華民國109年12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 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 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	499		499		30,001,100	31,852,000	-1,850,900	-5.81
財產收入	45	1,000	499		499		1,368	1,000	368	36.80
利息收入	454	1,000	499		499		1,368	1,000	368	36.80
政府撥入收入	46	31,851,000					29,998,786	31,851,000	-1,852,214	-5.82
公庫撥款收入	462	31,695,000					29,842,786	31,695,000	-1,852,214	-5.84
政府其他撥入收入	46Y	156,000					156,000	156,000		
其他收入	4Y						946		946	
雜項收入	4YY						946		946	
基金用途	5	31,851,000	2,416,755		2,416,755		29,090,381	31,851,000	-2,760,619	-8.67
國民教育計畫	53	31,832,000	2,416,755		2,416,755		29,071,381	31,832,000	-2,760,619	-8.67
建築及設備計畫	5M	19,000					19,000	19,000		
購建固定資產		19,000					19,000	19,000		
本期賸餘(短絀)	6	1,000	-2,416,256		-2,416,256		910,719	1,000	909,719	90,971.90
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					3,173,259	3,221,795	-48,536	-1.51

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	10,985,468	100.00	負 債	2	7,812,209	71.11
流動資產	11	9,310,306	84.75	流動負債	21	5,929,047	53.97
現金	111	9,310,306	84.75	應付款項	212	5,929,047	53.97
銀行存款	1112	9,310,306	84.75	應付代收款	2123	5,929,047	53.97
銀行存款-縣庫存款	1112-1	3,173,259	28.89	其他負債	22	1,883,162	17.14
銀行存款-保管款	1112-2	6,137,047	55.87	什項負債	221	1,883,162	17.14
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	208,000	1.89
投資、長期應收款項、貸	12	1,675,162	15.25	存入保證金-保管款	2211-1	208,000	1.89
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	1,675,162	15.25
準備金	124	1,675,162	15.25	應付退休及離職金-公	2213-1	1,675,162	15.25
退休及離職準備金	1241	1,675,162	15.25	基金餘額	3	3,173,259	28.89
其他資產	13	0	0.00	基金餘額	31	3,173,259	28.89
什項資產	131	0	0.00	基金餘額	311	3,173,259	28.89
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00	累積餘額	3111	3,173,259	28.89
合計：		10,985,468		合計：		10,985,468	

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	29,894,000	27,740,422	-2,153,578	-7.20
11 正式員額薪資		19,196,617	19,196,617	
113 職員薪金		19,196,617	19,196,617	
12 聘僱及兼職人員薪資		72,000	72,000	
124 兼職人員酬金		72,000	72,000	
13 超時工作報酬		306,592	306,592	
131 加班費		306,592	306,592	
15 獎金		3,868,992	3,868,992	
151 考績獎金		1,976,167	1,976,167	
152 年終獎金		1,892,825	1,892,825	
16 退休及卹償金		2,290,810	2,290,810	
161 職員退休及離職金		2,216,602	2,216,602	
162 工員退休及離職金		74,208	74,208	
18 福利費		2,005,411	2,005,411	
181 分擔員工保險費		1,678,412	1,678,412	
18Y 其他福利費		326,999	326,999	
2 服務費用	1,726,000	1,186,293	-539,707	-31.27
21 水電費		158,428	158,428	
212 工作場所電費		146,545	146,545	
214 工作場所水費		11,883	11,883	
22 郵電費		12,317	12,317	
222 電話費		12,317	12,317	
23 旅運費		23,259	23,259	
231 國內旅費		23,259	23,259	
25 修理保養及保固費		101,991	101,991	
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	%
255 機械及設備修護費		33,000	33,000	
257 雜項設備修護費		66,891	66,891	
27 一般服務費		845,298	845,298	
279 外包費		57,600	57,600	
27D 計時與計件人員酬金		749,698	749,698	
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	131,553	-49,447	-27.32
32 用品消耗		131,553	131,553	
321 辦公(事務)用品		131,553	131,553	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	19,000	19,000		0.00
51 購建固定資產	19,000	19,000		0.00
516 購置雜項設備	19,000	19,000		0.00
9 其他	31,000	13,113	-17,887	-57.70
91 其他支出		13,113	13,113	
91Y 其他		13,113	13,113	
合計	31,851,000	29,090,381	-2,760,619	-8.67

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 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			
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				2,416,755	0	2,416,755	0.00
		累計數				29,071,381	31,832,000	-2,760,619	-8.67
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				19,000	19,000	0	0.00

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 12 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	361,540		1,602,782	53,759,567
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			451,736	2,044,970
房屋及建築	31,783,466	7,751,941			572,100	23,459,425
機械及設備	6,863,598	5,764,045	56,000		351,631	803,922
交通及運輸設備	988,363	701,779	47,000		74,776	258,808
雜項設備	6,509,223	5,977,160	258,540		152,539	638,064
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 12 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 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														
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			19,000	100.00			
雜項設備		19,000			19,000	19,000	19,000			19,000	100.00			
購建中固定資產														
總計		19,000			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						2,500,000				2,500,000	72,000	72,000
其他人員												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
19,196,617		306,592		3,868,992	2,290,810		2,005,411		27,668,422	72,000	27,740,422
19,196,097		306,592		3,868,992	1,457,734		2,005,411		26,834,826		26,834,826
520									520	72,000	72,520
					833,076				833,076		833,076
19,196,617		306,592		3,868,992	2,290,810		2,005,411		27,668,422	72,000	27,740,422

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	3,173,259	3,173,259	
	銀行存款-保管款	6,137,047	6,137,047	
	退休及離職準備金	1,675,162	1,675,162	
	應付代收款	80	5,929,047	
	100002 勞保費	2,310		
	100003 健保費	6,000		
	201001 班級費	10,100		
	201002 家長會費	27,600		
	201003 電腦設備維護及管理費	997,089		
	202000 午餐費	80,100		
	203014 教育儲蓄專戶	29,665		
	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	60,300		
	203105 閱讀師資培育區域人才配訓計畫	28,000		
	203107 國中小晨讀運動-身教式閱讀與聊書計畫	262,221		
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險費)	534,968		
	500049 兒童課後照顧	159,260		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫			
	500064 辦理補救教學計畫	98,000		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研習、開會等旅費	2,368		
	500077 改善教學環境相關設施設備經費	1,347,500		
	500092 推動教育優先區計畫	99,960		
	500096 藝術與人文教學深耕計畫	38,690		
	500132 推動書法教育相關經費	20,000		
	500133 活化課程與教學	250,000		
	500152 辦理科技教育推動計畫	25,000		
	500158 充實行政人力	75,055		
	500162 偏遠地區及非山非市教育相關經費	1,604,158		
	存入保證金-保管款		208,000	
	300003 履約保證金	158,000		
	300005 保固金	50,000		
	應付退休及離職金-公提儲金	1,675,162	1,675,162	

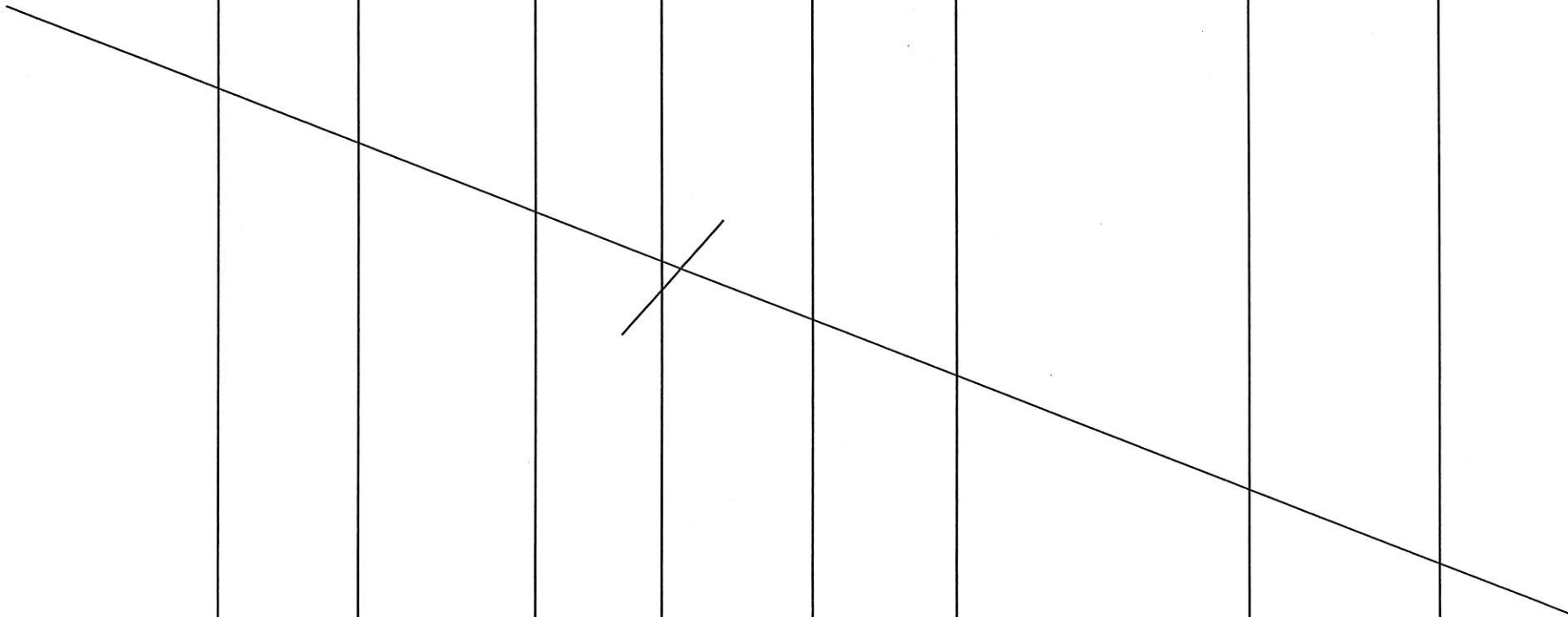
澎湖縣地方教育發展基金-文光國民小學

12

基金用途預計超支預算申請表

中華民國109年12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

13

庫款支付差額解釋表

機關代號 :07004

中華民國109年12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	31,852,000	499	30,001,100	-	-	1,851,846	499	30,001,100	1,851,846	-	-	-
	454 利息收入	1,000	499	1,368			368	499	1,368	368			
	462 縣(市)庫撥款收入	31,695,000		29,842,786			1,852,214	-	29,842,786	1,852,214			
	46Y政府其他撥入收入	156,000		156,000			-	-	156,000				
	4YY雜項收入			946				-	946				
	45Y其他財產收入						-	-	-	-			
	基金用途	31,851,000	2,416,755	29,090,381	-	-	2,760,619	2,416,755	29,090,381	2,760,619			
1	用人費用	29,894,000	2,221,302	27,740,422			2,153,578	2,221,302	27,740,422	2,153,578	7.20%	-	a
2	服務費用	1,726,000	167,516	1,186,293			539,707	167,516	1,186,293	539,707	31.27%	-	c
3	材料及用品費	181,000	15,829	131,553			49,447	15,829	131,553	49,447	27.32%	-	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	12,108	13,113			17,887	12,108	13,113	17,887	57.70%	-	c
5M	516購置什項設備	19,000		19,000			-	-	19,000	-	0.00%	-	c
	零用及週轉金						-		-	-		-	
	本期賸餘	1,000	2,416,256	910,719	-	-	-	2,416,256	3,173,259		-	-	

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.樽節支出。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.預算分配與計畫不實。l.其他。