

代號：06001

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣馬公國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 108 年 5 月 份

主辦會計人員

會計室 陳淑貞

基金主持人

蔡天賞

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	221,122,000	15,846,828	15,825,000	21,828	0.14	123,989,046	125,253,000	-1,263,954	-1.01
勞務收入	43	155,000	71,728	52,000	19,728	37.94	82,105	104,000	-21,895	-21.05
服務收入	431	155,000	71,728	52,000	19,728	37.94	82,105	104,000	-21,895	-21.05
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	220,959,000	15,773,000	15,773,000			123,896,441	125,142,000	-1,245,559	-1.00
公庫撥款收入	462	220,518,000	15,773,000	15,773,000			123,870,089	125,142,000	-1,271,911	-1.02
政府其他撥入收入	46Y	441,000					26,352		26,352	
其他收入	4Y	7,000	2,100		2,100		10,500	7,000	3,500	50.00
雜項收入	4YY	7,000	2,100		2,100		10,500	7,000	3,500	50.00
基金用途	5	221,114,000	15,277,731	15,825,000	-547,269	-3.46	92,970,713	125,246,000	-32,275,287	-25.77
國民教育計畫	53	220,350,000	15,277,731	15,825,000	-547,269	-3.46	92,914,543	124,836,000	-31,921,457	-25.57
建築及設備計畫	5M	764,000					56,170	410,000	-353,830	-86.30
購建固定資產		764,000					56,170	410,000	-353,830	-86.30
本期賸餘(短絀一)	6	8,000	569,097		569,097		31,018,333	7,000	31,011,333	443,019.04
期初基金餘額	71	7,337,600					4,080,022	7,337,600	-3,257,578	-44.40
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,345,600					35,098,355	7,344,600	27,753,755	377.88

註：

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立馬公國民中學

平衡表

中華民國108年5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	54,629,884	100.00	負 債	2	19,531,529	35.75
流動資產	11	50,601,710	92.63	流動負債	21	15,244,765	27.91
現金	111	50,601,710	92.63	應付款項	212	15,244,765	27.91
銀行存款	1112	50,451,710	92.35	應付代收款	2123	15,244,765	27.91
銀行存款-縣庫存款	1112-1	34,947,355	63.97	其他負債	22	4,286,764	7.85
銀行存款-保管款	1112-2	15,504,355	28.38	什項負債	221	4,286,764	7.85
零用及週轉金	1113	150,000	0.27	存入保證金	2211	745,250	1.36
投資、長期應收款項、貸	12	3,541,514	6.48	存入保證金-保管款	2211-1	745,250	1.36
墊款及準備金				應付退休及離職金	2213	3,541,514	6.48
準備金	124	3,541,514	6.48	應付退休及離職金-公	2213-1	3,541,514	6.48
退休及離職準備金	1241	3,541,514	6.48	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他資產	13	486,660	0.89	基金餘額	3	35,098,355	64.25
什項資產	131	486,660	0.89	基金餘額	31	35,098,355	64.25
存出保證金	1311	1,000	0.00	基金餘額	311	35,098,355	64.25
暫付及待結轉帳項	1315	485,660	0.89	累積餘額	3111	4,080,022	7.47
合計：		54,629,884		本期賸餘	3112	31,018,333	56.78

註：

澎湖縣地方教育發展基金 — 澎湖縣立馬公國民中學

平衡表

中華民國108年5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		
				合計：		54,629,884	

註：

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣立馬公國民中學

各項費用彙計表
中華民國108年5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	213,113,000	90,737,088	-122,375,912	-57.42
11 正式員額薪資		48,525,700	48,525,700	
113 職員薪金		48,113,410	48,113,410	
114 工員工資		412,290	412,290	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,115,256	1,115,256	
124 兼職人員酬金		1,115,256	1,115,256	
15 獎金		13,718,710	13,718,710	
151 考績獎金		1,371,135	1,371,135	
152 年終獎金		12,347,575	12,347,575	
16 退休及卹償金		23,261,424	23,261,424	
161 職員退休及離職金		23,203,854	23,203,854	
162 工員退休及離職金		57,570	57,570	
18 福利費		4,115,998	4,115,998	
181 分擔員工保險費		3,207,637	3,207,637	
183 傷病醫藥費		7,000	7,000	
18Y 其他福利費		901,361	901,361	
2 服務費用	4,756,000	1,552,162	-3,203,838	-67.36
21 水電費		349,579	349,579	
212 工作場所電費		315,712	315,712	
214 工作場所水費		33,867	33,867	
22 郵電費		99,059	99,059	
221 郵費		5,850	5,850	
222 電話費		93,209	93,209	
23 旅運費		6,535	6,535	
231 國內旅費		6,535	6,535	
25 修理保養及保固費		252,102	252,102	

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣立馬公國民中學

各項費用彙計表
中華民國108年5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	%
252 一般房屋修護費		164,570	164,570	
255 機械及設備修護費		35,612	35,612	
256 交通及運輸設備修護費		4,250	4,250	
257 雜項設備修護費		47,670	47,670	
27 一般服務費		778,887	778,887	
27D 計時與計件人員酬金		718,887	718,887	
27F 體育活動費		60,000	60,000	
28 專業服務費		66,000	66,000	
288 委託考選訓練費		60,000	60,000	
28A 電腦軟體服務費		6,000	6,000	
3 材料及用品費	536,000	126,157	-409,843	-76.46
31 使用材料費		36,230	36,230	
313 油脂		36,230	36,230	
32 用品消耗		89,927	89,927	
321 辦公(事務)用品		41,227	41,227	
32Y 其他用品消耗		48,700	48,700	
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000		-90,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	764,000	56,170	-707,830	-92.65
51 購建固定資產	764,000	56,170	-707,830	-92.65
516 購置雜項設備	764,000	56,170	-707,830	-92.65
6 稅捐及規費(強制費)	9,000		-9,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,283,000	297,825	-985,175	-76.79
72 捐助、補助與獎助		283,825	283,825	
721 補(協)助政府機關(構)		283,825	283,825	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000	
744 慰問、照護及濟助金		14,000	14,000	

澎湖縣地方教育發展基金－澎湖縣立馬公國民中學

各項費用彙計表
中華民國108年5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	%
9 其他	563,000	201,311	-361,689	-64.24
91 其他支出		201,311	201,311	
91Y 其他		201,311	201,311	
合 計	221,114,000	92,970,713	-128,143,287	-57.95

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 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				15,277,731	15,825,000	-547,269	-3.46
		累計數				92,914,543	124,836,000	-31,921,457	-25.57
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				56,170	410,000	-353,830	-86.30
合 計		本月數				15,277,731	15,825,000	-547,269	-3.46
		累計數				92,970,713	125,246,000	-32,275,287	-25.77

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	%		
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							56,170			56,170		56,170		
機械及設備							56,170			56,170		56,170		
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		764,000			764,000	410,000						-410,000	-100	
雜項設備		764,000			764,000	410,000						-410,000	-100	樽節支出
購建中固定資產														
總計		764,000			764,000	410,000	56,170			56,170	14	-353,830	-86	

預算分配雜項設備實際依財產分類歸類

地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	376,625,002	140,472,805	1,506,378		10,891		3,708,537	233,939,147	
非理財目的之長期投資									
土地	82,369,168							82,369,168	
土地改良物	33,730,073	32,028,841					240,021	1,461,211	
房屋及建築	218,955,649	81,292,925					1,631,707	136,031,017	
機械及設備	9,939,805	4,975,562	149,614	(1)	1,702	(5)	700,659	4,411,496	
交通及運輸設備	2,121,038	1,947,135	171,750	(1)			24,130	321,523	
雜項設備	29,509,269	20,228,342	1,185,014	(1)	9,189	(5)	1,112,020	9,344,732	
購建中固定資產									

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立馬公國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數/溢 (折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

註：

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

項 目	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	120,537,000		1,337,000		24,256,000	49,369,000		13,294,000		208,793,000	4,320,000	213,113,000
正式人員	120,537,000		1,337,000		24,256,000	9,519,000		13,294,000		168,943,000	4,080,000	173,023,000
兼任人員						39,850,000				39,850,000	240,000	240,000
其他人員												
合 計	120,537,000		1,337,000		24,256,000	49,369,000		13,294,000		208,793,000	4,320,000	213,113,000

地方教育發展基金
 用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 108 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		
48,525,700				13,718,710	23,261,424		4,115,998		89,621,832	1,115,256	90,737,088		
48,525,700				13,718,710	3,504,985		3,880,751		69,630,146		69,630,146		
					123,276		235,247		358,523	1,115,256	1,473,779		
					19,633,163				19,633,163		19,633,163		
48,525,700				13,718,710	23,261,424		4,115,998		89,621,832	1,115,256	90,737,088		

澎湖縣立馬公國民中學
地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108年5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	34,947,355	34,947,355	
	銀行存款-保管款	15,504,355	15,504,355	
	零用及週轉金	150,000	150,000	
	退休及離職準備金	3,541,514	3,541,514	
	存出保證金	1,000	1,000	
	暫付及待結轉帳項	485,660	485,660	
	應付代收款	3,694	3,694	
	100001 公保費	30,072	30,072	
	100002 勞保費	430,966	430,966	
	100003 健保費	30,594	30,594	
	100005 退撫基金	56,070	56,070	
	100008 其他	12,720	12,720	
	100012 勞退提撥金	63,726	63,726	
	201001 班級費	337,787	337,787	
	201003 電腦設備維護及管理費	5,201,286	5,201,286	
	202000 午餐費(03381)	20,000	20,000	
	203007 暫收款	30,305	30,305	
	203016 體育活動費	11,748	11,748	
	203017 美術經費	2,812	2,812	
	203018 音樂經費	65,576	65,576	
	203020 教務處經費	50,000	50,000	
	203021 學務處經費	555,000	555,000	
	203023 總務處修繕經費	60,552	60,552	
	203024 校友捐獻	19,000	19,000	
	203029 教育儲蓄專戶	39,478	39,478	
	203042 校務捐款	196,959	196,959	
	203045 體育活動-籃球	248,723	248,723	
	203046 體育活動-棒球	60,000	60,000	
	203048 獎學金-鄭存智老師	1,000	1,000	
	203051 體育活動捐款	30,770	30,770	
	500015 辦理特殊教育(身心障礙類優先)各項活動	119,665	119,665	
	500016 辦理特教班教師助理員鐘點費(含保險)	6,000	6,000	
	500028 補校開辦費及教科書籍經費	434,918	434,918	
	500034 補助藝術才能各項活動經費			

澎湖縣立馬公國民中學
地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 108年5月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
500036	各項體育競賽、活動、及赴台參賽經費	1,394,020		
500037	學校聘請運動教練鐘點費	150,424		
500038	體育優秀學生、選手與教練獎學金及獎金	40,000		
500040	辦理健康促進計畫經費	16,236		
500041	學校午餐廚工薪資	442,440		
500047	國中技藝教育開辦計畫、宣導、研習、觀摩及成果發表活動經費	354,923		
500055	辦理友善校園-學生事務與輔導工作計畫	25,433		
500063	辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	147,284		
500077	改善教學環境相關設施設備經費	3,500,000		
500086	校園網路電路及環境推助學校計畫	19,999		
500089	生涯發展教育	118,301		
500096	藝術與人文教學深耕計畫	47,000		
500118	辦理教師介聘甄選相關經費	37,955		
500131	辦理體適能檢測站相關經費	49,853		
500144	辦理自造教育示範中心計畫經費	358,047		
500152	辦理科技教育推助計畫	421,814		
95L712	國中小戶外教學活動及縣內外教育交流活動	1,615		
	存入保證金-保管款		745,250	
300003	履約保證金	399,000		
300005	保固金	346,250		
	應付退休及離職金-公提儲金	3,541,514	3,541,514	