代號：06007

澎湖縣地方教育發展基金

（澎湖縣鎮海國民中學）

會　　計　　月　　報

中　華　民　國　107　年　4　月份

主辦會計人員 兼任會計員才金泉　　基金主持人 校長吳憶如

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣立鎮海國民中學

目錄

中華民國107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頁

2、主要業務計畫執行明細表 第4頁

3、固定項目增減情形表 第6頁

4、購建固定資產執行情形明細表 第7頁

5、用人費用彙計表 第 頁

丙、明細表

1、平衡表各科目明細表 第8頁

2、基金用途預計超支預算申請表 第9頁

3、庫款支付差額解釋表 第10頁

澎湖縣地方教育發展基金 － 澎湖縣立鎮海國民中學

平衡表

中華民國107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	13,335,995	100.00	負　　債	2	3,247,080	24.35
流動資產	11	11,838,508	88.77	流動負債	21	1,737,593	13.03
現金	111	11,838,508	88.77	應付款項	212	1,737,593	13.03
銀行存款	1112	11,808,508	88.55	應付代收款	2123	1,737,593	13.03
銀行存款-縣庫存款	1112-1	10,057,915	75.42	其他負債	22	1,509,487	11.32
銀行存款-保管款	1112-2	1,750,593	13.13	什項負債	221	1,509,487	11.32
零用及週轉金	1113	30,000	0.22	存入保證金	2211	13,000	0.10
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,496,487	11.22	存入保證金-保管款	2211-1	13,000	0.10
				應付退休及離職金	2213	1,496,487	11.22
準備金	124	1,496,487	11.22	應付退休及離職金-公	2213-1	1,496,487	11.22
退休及離職準備金	1241	1,496,487	11.22	基金餘額	3	10,088,915	75.65
其他資產	13	1,000	0.01	基金餘額	31	10,088,915	75.65
什項資產	131	1,000	0.01	基金餘額	311	10,088,915	75.65
存出保證金	1311	1,000	0.01	累積餘額	3111	6,686,838	50.14
				本期賸餘	3112	3,402,077	25.51
合計：		13,335,995		合計：		13,335,995	

註：

澎湖縣地方教育發展基金 － 澎湖縣立鎮海國民中學

平衡表

中華民國107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	13,330,418	100.00	負　　債	2	3,241,503	24.32
流動資產	11	11,838,508	88.81	流動負債	21	1,737,593	13.03
現金	111	11,838,508	88.81	應付款項	212	1,737,593	13.03
銀行存款	1112	11,808,508	88.58	應付代收款	2123	1,737,593	13.03
銀行存款-縣庫存款	1112-1	10,057,915	75.45	其他負債	22	1,503,910	11.28
銀行存款-保管款	1112-2	1,750,593	13.13	什項負債	221	1,503,910	11.28
零用及週轉金	1113	30,000	0.23	存入保證金	2211	13,000	0.10
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,490,910	11.18	存入保證金-保管款	2211-1	13,000	0.10
				應付退休及離職金	2213	1,490,910	11.18
準備金	124	1,490,910	11.18	應付退休及離職金-公	2213-1	1,490,910	11.18
退休及離職準備金	1241	1,490,910	11.18	基金餘額	3	10,088,915	75.68
其他資產	13	1,000	0.01	基金餘額	31	10,088,915	75.68
什項資產	131	1,000	0.01	基金餘額	311	10,088,915	75.68
存出保證金	1311	1,000	0.01	累積餘額	3111	6,686,838	50.16
				本期賸餘	3112	3,402,077	25.52
合計：		13,330,418		合計：		13,330,418	

註：

澎湖縣立鎮海國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	18,538,000	5,413,078	-13,124,922	-70.80
11 正式員額薪資	10,469,000	3,032,286	-7,436,714	-71.04
113 職員薪金	9,986,000	2,874,810	-7,111,190	-71.21
114 工員工資	483,000	157,476	-325,524	-67.40
12 聘僱及兼職人員薪資	700,000	35,080	-664,920	-94.99
124 兼職人員酬金	700,000	35,080	-664,920	-94.99
13 超時工作報酬	337,000	0	-337,000	-100.00
131 加班費	337,000	0	-337,000	-100.00
15 獎金	2,122,000	1,022,094	-1,099,906	-51.83
151 考績獎金	1,111,000	149,189	-961,811	-86.57
152 年終獎金	1,011,000	872,905	-138,095	-13.66
16 退休及卹償金	3,256,000	1,034,020	-2,221,980	-68.24
161 職員退休及離職金	3,187,000	1,011,712	-2,175,288	-68.26
162 工員退休及離職金	69,000	22,308	-46,692	-67.67
18 福利費	1,654,000	289,598	-1,364,402	-82.49
181 分擔員工保險費	1,160,000	196,564	-963,436	-83.05
18Y 其他福利費	494,000	93,034	-400,966	-81.17
2 服務費用	284,000	55,370	-228,630	-80.50
21 水電費	62,000	10,203	-51,797	-83.54
212 工作場所電費	56,000	9,099	-46,901	-83.75
214 工作場所水費	4,000	1,104	-2,896	-72.40
21Y 其他場所水電費	2,000	0	-2,000	-100.00
22 郵電費	14,000	4,283	-9,717	-69.41
221 郵費	1,000	240	-760	-76.00
222 電話費	13,000	4,043	-8,957	-68.90
23 旅運費	10,000	0	-10,000	-100.00
231 國內旅費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	38,000	2,770	-35,230	-92.71
252 一般房屋修護費	9,000	800	-8,200	-91.11
257 什項設備修護費	29,000	1,970	-27,030	-93.21
27 一般服務費	95,000	18,114	-76,886	-80.93
279 外包費	73,000	18,114	-54,886	-75.19
27F 體育活動費	22,000	0	-22,000	-100.00
28 專業服務費	40,000	20,000	-20,000	-50.00
288 委託考選訓練費	40,000	20,000	-20,000	-50.00
29 公共關係費	25,000	0	-25,000	-100.00
291 公共關係費	25,000	0	-25,000	-100.00
3 材料及用品費	78,000	9,475	-68,525	-87.85
32 用品消耗	78,000	9,475	-68,525	-87.85
321 辦公（事務）用品	50,000	9,475	-40,525	-81.05
32Y 其他	28,000	0	-28,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	137,000	0	-137,000	-100.00
51 購置固定資產	137,000	0	-137,000	-100.00

澎湖縣立鎮海國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
516 購置什項設備	137,000	0	-137,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
747 慰問金、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67
合　　計	19,043,000	5,479,923	-13,563,077	-71.22

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立鎮海國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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				1,112,869	1,393,000	-280,131	-20.11
		累計數				5,479,923	8,860,000	-3,380,077	-38.15
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	137,000	-137,000	-100.00
合計		本月數				1,112,869	1,393,000	-280,131	-20.11
		累計數				5,479,923	8,997,000	-3,517,077	-39.09

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立鎮海國民中學

固定項目增減情形表

中華民國 107 年 4 月份

單位:新臺幣元

項　　目	期　初　餘　額	截至本月增加	截至本月減少	期　末　餘　額	說　　明	說　　明 (接受贈與或其它)
資　　產	54,518,839			54,518,839		
非理財目的之長期投資						
土地	3,689,202			3,689,202		
土地改良物	6,486,000			6,486,000		
房屋及建築	37,664,708			37,664,708		
機械及設備	2,920,262			2,920,262		
交通及運輸設備	185,500			185,500		
雜項設備	3,573,167			3,573,167		
購建中固定資產						
軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						
長期債務						

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立鎮海國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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
							實際執行數				比較增減(一)			
	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	%		
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		137,000			137,000	137,000					-137,000	-100		
雜項設備		137,000			137,000	137,000					-137,000	-100		
購建中固定資產														
總計		137,000			137,000	137,000					-137,000	-100		

澎湖縣立鎮海國民中學
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 107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	10,057,915	10,057,915	
	銀行存款-保管款	1,750,593	1,750,593	
	零用及週轉金	30,000	30,000	
	退休及離職準備金	1,496,487	1,496,487	
	存出保證金	1,000	1,000	
	應付代收款		1,737,593	
	100001 公保費	31		
	100002 勞保費	1,854		
	100003 健保費	31,630		
	201001 班級費	450		
	201003 電腦設備維護及管理費	11,270		
	202000 午餐費	218,273		
	203004 獎學金	6,000		
	203013 教育儲蓄專戶	25,030		
	203014 零用金	26,731		
	203029 其他各項補助款	200		
	203030 鴻志獎學金	388,042		
	203039 其他捐款經費	94,740		
	203040 家扶中心多元專長學習認養計畫	76,000		
	500055 辦理友善校園-學生事務與輔導工作計畫	800		
	500058 本土教育整體推動方案	12,000		
	500063 辦理精進教師課堂教學能力相關計畫	28,800		
	500064 辦理補救教學計畫	35,170		
	500065 辦理各項專案計畫經費	112,000		
	500072 獎勵優秀學生獎學金	6,000		
	500073 國中小教職員洽公、受訓、進修、研習、開會等旅費	2,244		
	500088 教師專業發展評鑑經費	167,400		
	500089 生涯發展教育	19,200		
	500127 國中小教師調整授課節數及導師費	73,728		
	500130 推動國民中小學城鄉共學夥伴學校計畫經費	250,000		
	500133 辦理活化課程與教學相關計畫	150,000		
	存入保證金-保管款		13,000	
	300003 保固金	13,000		
	應付退休及離職金-公提儲金		1,496,487	

澎湖縣立鎮海國民中學

地方教育發展基金

平衡表科目明細表

中 華 民 國 107年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
		1,496,487		

澎湖縣地方教育發展基金-鎮海國民中學
基金用途預計超支預算申請表
中華民國107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

庫款支付差額解釋表

機關代號 :06007

鎮海國中　　中華民國107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	應付費用		分配數餘額	本月數	累計數	分配數餘額			
	上年度結轉			6,685,838					6,685,838			1,000	係本校存出保證金(電話押金)
	基金來源	8,997,000	1,393,000	8,882,000	-	-	115,000	1,393,000	8,882,000	115,000	#DIV/0!	-	
1	431服務收入	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!		
2	454 利息收入	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!		
3	46Y政府收入	113,000	27,000	113,000			-	27,000	113,000	-	0.00%		
4	462 縣（市）庫撥款收入	8,884,000	1,366,000	8,769,000			115,000	1,366,000	8,769,000	115,000	1.29%		f
5	4YY雜項收入	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!		
	基金用途	7,604,000	1,112,869	5,479,923	-	-	2,124,077	1,112,869	5,509,923	2,124,077			
1	用人費用	7,371,000	1,080,100	5,413,078			1,957,922	1,080,100	5,413,078	1,957,922	26.56%	-	a
2	服務費用	72,000	23,294	55,370			16,630	23,294	55,370	16,630	23.10%	-	c
3	材料及用品費	22,000	9,475	9,475			12,525	9,475	9,475	12,525	56.93%	-	c
4	租金、償債與利息	-	-	-			-		-	-	#DIV/0!	-	
5	購建固定資產、無形資產及長期投資516購置什項設備	137,000	-	-			137,000	-	-	137,000	100.00%		
6	稅捐、規費(強制費)與繳	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!	-	
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-	2,000			-	-	2,000	-	0.00%		c
8	短絀與賠償給付	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!	-	
9	其 他	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!	-	
5M	516購置什項設備	-	-	-			-	-	-	-	#DIV/0!	-	
	零用及週轉金	-	-	30,000			-	-	30,000	-	#DIV/0!		
	本期賸餘		280,131	3,402,077	-	-		280,131	10,057,915		#DIV/0!	-	

製表 兼任會計員才金泉　　會計 兼任會計員才金泉　　機關長官 校長吳憶如

※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。

自3月收入分配數扣11萬5,000元

澎湖縣政府

06007 301澎湖縣鎮海國民中學

歲出各機關對帳單

中華民國107年4月1日-107年4月30日

日期：107/5/8

科目編號	科目名稱	支付日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
107506007800301	301地方教育基金	107/04/02	00032	0400012	0	支付數	200,402	14,174,838	4,597,456	9,577,382
107506007800301	301地方教育基金	107/04/02	00033	0400059	0	支付數	756,882	14,174,838	5,354,338	8,820,500
107506007800301	301地方教育基金	107/04/02	00034	0400186	0	支付數	77,428	14,174,838	5,431,766	8,743,072
107506007800301	301地方教育基金	107/04/02	00035	0400187	0	支付數	44,388	14,174,838	5,476,154	8,698,684
107506007800301	301地方教育基金	107/04/03	14179270002977		27,000	收入數	0	14,201,838	5,476,154	8,725,684
107506007800301	301地方教育基金	107/04/03	14179270002977		1,366,000	收入數	0	15,567,838	5,476,154	10,091,684
107506007800301	301地方教育基金	107/04/13	00037	0401189	0	支付數	1,000	15,567,838	5,477,154	10,090,684
107506007800301	301地方教育基金	107/04/24	00040	0402163	0	支付數	6,038	15,567,838	5,483,192	10,084,646
107506007800301	301地方教育基金	107/04/27	00041	0402614	0	支付數	26,731	15,567,838	5,509,923	10,057,915
	小計				1,393,000		1,112,869			

澎湖縣立鎮海國民中學

差額解釋表(銀行存款-保管款)

名　稱：澎湖縣農會　　中華民國 107 年 5 月 9 日

摘要	日期	公庫支票號數	金額 小計	金額 總計
帳面結存(銀行存款-保管款)				1,750,593
澎湖縣立鎮海國民中學代辦經費專戶094085			1,377,014	
澎湖縣立鎮海國民中學午餐經費專戶6240057210362070			348,549	
澎湖縣立鎮海國民中學教育儲蓄專戶8003592			25,030	
				1,496,487
澎湖縣立鎮海國民中學勞工退休準備金監督委員會			1,496,487	
減：銀行未入帳				
加：未兌現支票(代辦經費專戶)				26,000
	107.04.26	FB649517	7,200	
	107.04.26	FB649518	8,640	
	107.04.26	FB649519	10,160	
加：未兌現支票(教育儲蓄專戶)				
公庫結存				1,776,593
澎湖縣立鎮海國民中學代辦經費專戶094085			1,403,014	
澎湖縣立鎮海國民中學午餐經費專戶6240057210362070			348,549	
澎湖縣立鎮海國民中學教育儲蓄專戶8003592			25,030	
				1,496,487
澎湖縣立鎮海國民中學勞工退休準備金監督委員會			1,496,487	

出納 幹事翁明禮　主管 總務主任陳雙財　會計 [illegible]才金泉　校長 校長吳憶如

交易代號 | 業務 | 交易
76

澎湖縣農會

支票存摺 存款對帳單

中華民國　　年　　月　　日

支票存款:10
存摺存款:20

分會代號　　科目　　帳號　　－　　支號
起　日　　迄　日

電話：06-9931311

編號：094085　　戶名：鎮海國中

認證欄 | 機 | 處理序號 | 狀況 | 處理日期 | 交易代號 | 操作 | 主管 | 時間 | 全　帳　號 | 起　日 | 訖　日 | 戶　名 | 頁數

B 0082 0 1070430 1671 03 00 16:44 094085　　1070401 1070430 鎮海國 01

No.	交易日期	序號	摘要	支票號碼	支出金額	存入金額	餘額	機號	備註
1	1070402	0000	電匯	0040244		80,899.0	1,551,639.0		澎湖縣
2	1070402	0063	現金			10,000.0	1,561,639.0	B	
3	1070403	0037	轉帳	0649508	14,468.0		1,547,171.0	A	
4	1070403	0038	轉帳	0649507	38,691.0		1,508,480.0	A	
5	1070403	0039	轉帳	0649509	28,800.0		1,479,680.0	A	
6	1070403	0040	轉帳	0649514	10,160.0		1,469,520.0	A	
7	1070403	0041	轉帳	0649511	2,369.0		1,467,151.0	A	
8	1070411	0043	轉帳	0649513	12,960.0		1,454,191.0	A	
9	1070411	0044	轉帳	0649515	72,697.0		1,381,494.0	A	
10	1070417	0025	現金			15,000.0	1,396,494.0	A	
11	1070420	0020	轉帳	0649510	1,631.0		1,394,863.0	B	
12	1070426	0019	轉帳	0649512	2,880.0		1,391,983.0	B	
13	1070427	0019	轉帳			26,000.0	1,417,983.0	A	
14	1070427	0020	轉帳			6,000.0	1,423,983.0	A	
15	1070427	0000	電匯	0040244		26,731.0	1,450,714.0		澎湖縣
16	1070430	0000	電匯	0040244		28,800.0	1,479,514.0		澎湖縣
17	1070430	0034	轉帳	0649516	76,500.0		1,403,014.0	B	
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									

97/07NBT 共用版

核章　　經辦

交易代號 | 業務 | 交易
76

澎湖縣農會

支票存摺 存款對帳單

中華民國　　年　　月　　日

支票存款:10
存摺存款:20

分會代號		科目		帳號		-		支號	
起　日				迄　日					

澎湖縣七美鄉東湖村３鄰３９號　　（００８８４）　　電話 069-931311

澎湖縣立鎮海國民中學午餐經費專戶　　收

(107/04/30)

認證欄	機	處理序號	狀況	處理日期	交易代號	操作	主管	時間	全帳號	起日	訖日	戶名	頁數
	B	0082	0	1070430	2076	03	00	16:59	6240057210362070	1070401	1070430	澎湖縣！	

No.	交易日期	序號	摘要	支票號碼	支出金額	存入金額	餘額	機號	備註
1	070402	0000	電匯	0040244	(澎湖縣政府)	6,300.00	228,173.00		
2	070403	0000	電匯	0040244	(澎湖縣政府)	125,000.00	353,173.00		
3	070403	0000	電匯	0040244	(澎湖縣政府)	43,500.00	396,673.00		
4	070417	0014	現金			1,400.00	398,073.00	B	
5	070417	0015	現金			6,300.00	404,373.00	B	
6	070430	0058	現金		55,824.00		348,549.00	A	
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									

97/07NBT 共用版

核章　　經辦

帳號	024038003592		
幣別	新臺幣		
帳戶餘額	25,030.00	未可抵用餘額	0.00
可用餘額	25,030.00	次日帳金額	0.00

注意事項

◎ 帳戶餘額：活期存款餘額，若為負值即表示已透支定期存款本金
◎ 可用餘額：實際可動用餘額（包含活期存款餘額 + 綜合存款帳戶之定期存款本金的九成）。
◎ 存摺餘額：登錄在存摺上的最後一筆餘額。

回主選單

臺灣銀行 受託辦理勞工退休準備金對帳單(臨櫃列印)

地　址：884 澎湖縣白沙鄉鎮海村６０號

戶　名：澎湖縣立鎮海國民中學勞工退休準備金監督委員會

監督委員會統一編號：37657083　　臺灣銀行印鑑卡號：00163966　　總公司營利事業統一編號：965***08

提撥率：15.0000%

對帳單起迄日期：107/04/01~107/04/30

單位：新台幣元

登帳日 給付日	摘要 代號	存入金額或 身分證字號	支付金額或 代收銀行	繳存年月/補提年度 或支票/匯款	起息日或 轉帳戶號	結餘
107/04/01					前單結餘 ⇨	1,490,910
107/04/11	D1	5,577	合庫	繳107/04-107/04	107/04/09	1,496,487

◎請 貴單位務必監督 貴專戶確實依照每月薪資總額百分之二至百分之十五範圍內按月提撥勞工退休準備金，以維護勞工權益。

本期結餘：$1,496,487

摘要代號：A2~按月提撥-轉帳代繳存入款、 A3~A6~按月提撥-匯款存入款、ATM存入款、臺銀網路銀行存入款、電話銀行存入款
C~公司歇業領回、 D1~按月提撥-臨櫃代收存入款、 E~公司未存款註銷、
F~公司全部移轉、 G~公司部份移轉、 I~盈餘分配、 J~二次分配、
K~給付特支資遣費、 L~給付離職金、 M~給付資遣費、 N~給付撫恤金、
O~給付歇業個人資遣費、 P~給付個人退休金、 R~公司溢繳退還、 S~給付勞僱合意結清金、
T~公司錯帳沖轉、 H~公司結清舊制領回、 PC~公司部份歇業領回、PH~公司部份結清舊制領回、
W1~補提差額-臨櫃代收存入款、 W3~A6~補提差額-匯款存入款、ATM存入款、臺銀網路銀行存入款、電話銀行存入款