

澎湖縣地方教育發展基金-附屬單位會計

會計報告

中華民國115年4月份

主辦會計人員：



基金主持人：



澎湖縣地方教育發展基金

目次

中華民國115年4月30日

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表·····	1
--------------------	---

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表·····	2
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	3
三、長期負債變動表·····	4
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	5

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表·····	6
二、收入支出表·····	7

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表·····	8
二、平衡表各科目彙總表-52個分預算·····	9

澎湖縣地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

<澎湖縣地方教育發展基金115年4月份執行數與預算數差異解釋>

一、基金來源差異解釋：

1. 政府其他撥入收入依中央核撥數繳庫。
2. 服務收入：馬公國中收場地費-慈惠醫護管理專科學校。
3. 學雜費收入：中興國小、湖西國小、隘門國小、龍門國小、池東國小114學年度第1學期幼兒園學費收入。
4. 雜項收入為以前年度補助經費賸餘款繳回及各項代收代付補助經費結餘款免繳回教育部，滾存基金所致。

二、基金用途差異解釋：

1. 國民教育計畫之用人費用部分款項先行分配各校未足額晉用教師經費。
2. 學前教育計畫內，辦理少子女化對策計畫之2至未滿5歲育兒津貼及5歲就學補助經費，先由114年度應付費用支出，故115年度預算分配數尚未支用。
3. 社會教育計畫內，補助本縣參加114學年度全國學生音樂比賽學校團體組及個人組赴臺參賽經費，依實際申請經費核撥，另補助學校辦理國樂、交響樂、打擊樂及合唱團相關經費，依學校實際申請經費核撥。
4. 其他教育計畫內，計時與計件人員酬金依實際經費核撥年終獎金及薪資；補助本縣男、女童軍會辦理社會童軍教育及活動經費，依實際申請計畫核撥。
5. 特殊教育計畫內，補助本縣國小及幼兒園114學年度第2學期特殊教育學生助理員鐘點費。
6. 體育及衛生教育計畫內，依各校實際申請午餐、廚工及體育活動等各項經費撥款。
7. 一般行政管理計畫內，中央補助國民中小學充實行政人力經費及國中技藝教育相關計畫，因春節假期款項延後撥入，故延後撥付；另獎助本縣學生獎助學金或補貼交通圖書券及高中職就學津貼，依廠商實際申請經費核撥。
8. 建築及設備經費內，支付114年度相關保留經費(馬公國中高壓配電室興建、設備安裝工程、補助中興國小附設幼兒園114年度幼兒園充實設施設備、補助馬公國民小學等19校修(整)建與新建運動場地及購置體育設備器材、補助七美國小學校辦理共融式遊戲場及運動體育設施經費、偏遠地區學校及非山非市學校設施設備計畫及補助本縣45所學校全日課程之獎勵金等)，補助115年度學校屆齡冷氣汰換經費，依學校實際申請所需核撥。

澎湖縣地方教育發展基金

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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			
		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	3,310,156,000	248,911,621	241,238,000	7,673,621	3.18	1,348,224,367	1,352,895,000	-4,670,633	-0.35
徵收及依法分配收入						250		250	
違規罰款收入						250		250	
勞務收入	469,000	118,950	15,000	103,950	693.00	132,943	60,000	72,943	121.57
服務收入	469,000	118,950	15,000	103,950	693.00	132,943	60,000	72,943	121.57
財產收入	194,000	17,250		17,250		22,058		22,058	
租金收入						2,500		2,500	
利息收入	194,000					2,308		2,308	
其他財產收入		17,250		17,250		17,250		17,250	
政府撥入收入	3,306,046,000	247,856,217	241,223,000	6,633,217	2.75	1,340,300,093	1,351,101,000	-10,800,907	-0.80
公庫撥款收入	2,732,680,000	195,146,000	195,146,000			1,176,756,000	1,176,744,000	12,000	0.00
政府其他撥入收入	573,366,000	52,710,217	46,077,000	6,633,217	14.40	163,544,093	174,357,000	-10,812,907	-6.20
教學收入	3,432,000					518,000	1,722,000	-1,204,000	-69.92
學雜費收入	3,432,000					518,000	1,722,000	-1,204,000	-69.92
其他收入	15,000	919,204		919,204		7,251,023	12,000	7,239,023	60,325.19
雜項收入	15,000	919,204		919,204		7,251,023	12,000	7,239,023	60,325.19
基金用途	3,317,698,000	221,007,959	198,440,000	22,567,959	11.37	1,081,360,849	1,200,553,000	-119,192,151	-9.93
國民教育計畫	2,040,325,000	146,149,564	149,258,000	-3,108,436	-2.08	810,211,373	1,008,708,000	-198,496,627	-19.68
其他	2,040,325,000	146,149,564	149,258,000	-3,108,436	-2.08	810,211,373	1,008,708,000	-198,496,627	-19.68
學前教育計畫	243,169,000	910,995	7,821,000	-6,910,005	-88.35	16,434,008	25,097,000	-8,662,992	-34.52
其他	243,169,000	910,995	7,821,000	-6,910,005	-88.35	16,434,008	25,097,000	-8,662,992	-34.52
特殊教育計畫	36,460,000	1,486,686	1,255,000	231,686	18.46	17,597,836	12,136,000	5,461,836	45.01
其他	36,460,000	1,486,686	1,255,000	231,686	18.46	17,597,836	12,136,000	5,461,836	45.01
社會教育計畫	47,402,000	3,775,502	4,556,000	-780,498	-17.13	11,809,224	14,764,000	-2,954,776	-20.01
其他	47,402,000	3,775,502	4,556,000	-780,498	-17.13	11,809,224	14,764,000	-2,954,776	-20.01
體育及衛生教育計畫	263,981,000	5,703,802	9,041,000	-3,337,198	-36.91	60,230,400	63,530,000	-3,299,600	-5.19
其他	263,981,000	5,703,802	9,041,000	-3,337,198	-36.91	60,230,400	63,530,000	-3,299,600	-5.19
其他教育計畫	1,766,000	167,746	110,000	57,746	52.50	420,808	440,000	-19,192	-4.36
其他	1,766,000	167,746	110,000	57,746	52.50	420,808	440,000	-19,192	-4.36
一般行政管理計畫	471,142,000	27,964,155	22,079,000	5,885,155	26.65	70,407,618	67,405,000	3,002,618	4.45
其他	471,142,000	27,964,155	22,079,000	5,885,155	26.65	70,407,618	67,405,000	3,002,618	4.45
建築及設備計畫	213,453,000	34,849,509	4,320,000	30,529,509	706.70	94,249,582	8,473,000	85,776,582	1,012.35

註：

澎湖縣地方教育發展基金

2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
購建固定資產	16,348,000	2,337,836	2,170,000	167,836	7.73	3,258,374	3,873,000	-614,626	-15.87
其他	197,105,000	32,511,673	2,150,000	30,361,673	1,412.17	90,991,208	4,600,000	86,391,208	1,878.07
本期賸餘(短絀)	-7,542,000	27,903,662	42,798,000	-14,894,338	-34.80	266,863,518	152,342,000	114,521,518	75.17
期初基金餘額	863,813,000					993,505,011	863,813,000	129,692,011	15.01
解繳公庫									
期末基金餘額	856,271,000					1,260,368,529	1,016,155,000	244,213,529	24.03

註：

澎湖縣地方教育發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 4 月份

1

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				146,149,564	149,258,000	-3,108,436	-2.08
		累計數				810,211,373	1,008,708,000	-198,496,627	-19.68
學前教育計畫		本月數				910,995	7,821,000	-6,910,005	-88.35
		累計數				16,434,008	25,097,000	-8,662,992	-34.52
特殊教育計畫		本月數				1,486,686	1,255,000	231,686	18.46
		累計數				17,597,836	12,136,000	5,461,836	45.01
社會教育計畫		本月數				3,775,502	4,556,000	-780,498	-17.13
		累計數				11,809,224	14,764,000	-2,954,776	-20.01

澎湖縣地方教育發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 4 月份

2

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	%
體育及衛生教育計畫		本月數				5,703,802	9,041,000	-3,337,198	-36.91
		累計數				60,230,400	63,530,000	-3,299,600	-5.19
其他教育計畫		本月數				167,746	110,000	57,746	52.50
		累計數				420,808	440,000	-19,192	-4.36
一般行政管理計畫		本月數				27,964,155	22,079,000	5,885,155	26.65
		累計數				70,407,618	67,405,000	3,002,618	4.45
建築及設備計畫		本月數				34,849,509	4,320,000	30,529,509	706.70
		累計數				94,249,582	8,473,000	85,776,582	1012.35

地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國 115 年 4 月份

1

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度截至本月份變動		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	4,722,816,919	2,073,543,477	48,506,378	11,153,581	50,077,552	2,636,548,687
非理財目的之長期投資						
土地	584,703,015		3,705,174	983,861		587,424,328
土地改良物	380,260,175	273,340,436	8,080,447		6,029,921	108,970,265
房屋及建築	2,834,406,651	1,223,681,690	12,283,991		22,461,896	1,600,547,056
機械及設備	390,244,212	248,781,656	5,563,420	5,251,908	12,557,493	129,216,575
交通及運輸設備	76,619,440	48,378,335	4,216,035	1,822,921	587,880	30,046,339
雜項設備	409,751,639	279,361,360	14,657,311	3,042,531	8,440,362	133,564,697
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產	46,467,113					46,467,113
遞耗資產						

註：

地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國 115 年 4 月份

2

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度截至本月份變動		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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	364,674			52,360		312,314

註：

地方教育發展基金
長期負債明細表
中華民國 115 年 4 月份

1

單位:新臺幣元

項 目	債 權 人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債資產 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

澎湖縣地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 4 月份

1

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 辦理數	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		3,908,000			3,908,000	430,000	181,800		181,800	42.28	-248,200	-57.72		
房屋及建築		3,908,000			3,908,000	430,000	181,800		181,800	42.28	-248,200	-57.72		
購建中固定資產														
機械及設備		4,790,000	140,000	22,000	4,952,000	172,000	2,327,846		2,327,846	1353.40	2,155,846	1253.40		
機械及設備		4,790,000	140,000	22,000	4,952,000	172,000	2,327,846		2,327,846	1353.40	2,155,846	1253.40		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,740,000	97,000		2,837,000	1,040,000	136,200		136,200	13.10	-903,800	-86.90		
交通及運輸設備		2,740,000	97,000		2,837,000	1,040,000	136,200		136,200	13.10	-903,800	-86.90		
購建中固定資產														
雜項設備	1,834,548	4,910,000	280,000	-22,000	7,002,548	2,609,000	612,528		612,528	23.48	-1,996,472	-76.52	預算分配雜項設備，實際依財產分類歸類	
雜項設備	1,834,548	4,910,000	280,000	-22,000	7,002,548	2,609,000	612,528		612,528	23.48	-1,996,472	-76.52		
購建中固定資產														
總計	1,834,548	16,348,000	517,000		18,699,548	4,251,000	3,258,374		3,258,374	76.65	-992,626	-23.35		

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	4,398,907,165	100.00	負 債	2	502,311,679	11.42
流動資產	11	1,706,500,881	38.79	流動負債	21	427,890,725	9.73
現金	1101	1,523,055,402	34.62	應付款項	2102	427,890,725	9.73
銀行存款	110102	1,521,405,402	34.59	應付代收款	210203	372,368,883	8.47
銀行存款-縣庫存款	110102-1	1,141,605,633	25.95	應付費用	210204	55,521,842	1.26
銀行存款-保管款	110102-2	341,188,859	7.76	其他負債	28	74,420,954	1.69
銀行存款-定期存款	110102-3	35,440,819	0.81	什項負債	2801	74,420,954	1.69
銀行存款-保管款(林加由6551-7)	110102-4	2,156,908	0.05	存入保證金	280104	16,631,984	0.38
銀行存款-保管款(勞健保6545-2)	110102-5	1,013,183	0.02	存入保證金-保管款	280104-1	16,631,984	0.38
銀行存款-保管款(甄選報名9525-2)	110102-6	0	0.00	應付保管款	280105	953,611	0.02
零用及週轉金	110103	1,650,000	0.04	應付保管款-午餐廚工	280105-1	944,011	0.02
應收款項	1103	110,698,336	2.52	應付保管款-未兌現支票	280105-2	9,600	0.00
應收帳款	110303	110,698,336	2.52	應付退休及離職金	280106	47,692,321	1.08
				應付退休及離職金-公務	280106-1	39,116,537	0.89
				應付退休及離職金-午餐	280106-3	73,672	0.00
				應付退休及離職金-工	280106-4	8,502,112	0.19
信託代理與保證資產		4,214,736		信託代理與保證負債		3,893,006	
保證品		4,214,736		應付保證品		3,893,006	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
應收利息	110305	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	9,143,038	0.21
預付款項	1108	72,747,143	1.65	淨資產	3	3,896,595,486	88.58
預付費用	110804	72,747,143	1.65	淨資產	31	3,896,595,486	88.58
長期貸墊款及準備金	12	47,692,321	1.08	淨資產	3101	3,896,595,486	88.58
準備金	1203	47,692,321	1.08	累積餘額	310101	3,642,778,453	82.81
退休及離職準備金	120301	47,692,321	1.08	本期賸餘	310102	252,413,198	5.74
固定資產	14	2,636,236,373	59.93	淨資產調整數	310104	1,403,835	0.03
土地	1401	587,424,328	13.35	合計：		4,398,907,165	
土地	140101	587,424,328	13.35				
土地改良物	1402	108,970,265	2.48				
土地改良物	140201	388,340,622	8.83				
累計折舊-土地改良物	140202	-279,370,357	-6.35				
房屋建築及設備	1404	1,600,547,056	36.39				
房屋建築及設備	140401	2,846,690,642	64.71				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,246,143,586	-28.33				
信託代理與保證資產		4,214,736		信託代理與保證負債		3,893,006	
保證品		4,214,736		應付保證品		3,893,006	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
機械及設備	1405	129,216,575	2.94				
機械及設備	140501	390,597,724	8.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-261,381,149	-5.94				
交通及運輸設備	1406	30,046,339	0.68				
交通及運輸設備	140601	79,012,554	1.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-48,966,215	-1.11				
雜項設備	1407	133,564,697	3.04				
雜項設備	140701	421,366,419	9.58				
累計折舊-雜項設備	140702	-287,801,722	-6.54				
購建中固定資產	1411	46,467,113	1.06				
購建中固定資產	141101	46,467,113	1.06				
無形資產	16	312,314	0.01				
無形資產	1601	312,314	0.01				
電腦軟體	160102	312,314	0.01				
其他資產	18	8,165,276	0.19				

信託代理與保證資產

4,214,736

信託代理與保證負債

3,893,006

保證品

4,214,736

應付保證品

3,893,006

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
什項資產	1801	8,165,276	0.19				
存出保證金	180101	16,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	8,149,076	0.19				
代管資產	180106	18,798	0.00				
代管資產-土地	180106-1	18,798	0.00				
應付代管資產	180107	-18,798	0.00				
合計：		4,398,907,165					

信託代理與保證資產

4,214,736

信託代理與保證負債

3,893,006

保證品

4,214,736

應付保證品

3,893,006

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	259,474,965	1,392,242,690
徵收及依法分配收入		250
違規罰款收入		250
勞務收入	118,950	132,943
服務收入	118,950	132,943
財產收益	17,250	3,031,517
財產孳息收入		4,808
其他財產收入	17,250	3,026,709
政府撥入收入	247,856,217	1,340,300,093
公庫撥款收入	195,146,000	1,176,756,000
政府其他撥入收入	52,710,217	163,544,093
教學收入		518,000
學雜費收入		518,000
其他收入	11,482,548	48,259,887
受贈收入	10,423,024	38,802,002
雜項收入	1,059,524	9,457,885
支出	234,758,067	1,139,507,762
人事支出	145,778,694	809,702,713
人事支出	145,778,694	809,702,713
業務支出	8,151,536	31,085,721
業務支出	8,151,536	31,085,721
獎補助支出	61,701,229	232,515,218
補(協)助政府機關(構)	52,685,903	216,815,856
捐助國內團體	1,262,263	2,565,747
捐助私校		663,084
其他獎補助	7,753,063	12,470,531
財產損失	129,220	157,069
財產交易損失	129,220	157,069
折舊、折耗及攤銷	15,958,724	60,265,618
固定資產折舊	15,945,634	60,213,258
無形資產攤銷	13,090	52,360

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	3,038,664	5,781,423
其他支出	3,038,664	5,781,423
本期賸餘（短絀）	24,716,898	252,734,928
期初淨資產		3,642,778,453
解繳公庫		
淨資產調整數		1,403,835
期末淨資產		3,896,917,216

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	259,474,965	1,392,242,690
徵收及依法分配收入		250
違規罰款收入		250
勞務收入	118,950	132,943
服務收入	118,950	132,943
財產收益	17,250	3,031,517
財產孳息收入		4,808
其他財產收入	17,250	3,026,709
政府撥入收入	247,856,217	1,340,300,093
公庫撥款收入	195,146,000	1,176,756,000
政府其他撥入收入	52,710,217	163,544,093
教學收入		518,000
學雜費收入		518,000
其他收入	11,482,548	48,259,887
受贈收入	10,423,024	38,802,002
雜項收入	1,059,524	9,457,885
支出	234,758,067	1,139,507,762
人事支出	145,778,694	809,702,713
人事支出	145,778,694	809,702,713
業務支出	8,151,536	31,085,721
業務支出	8,151,536	31,085,721
獎補助支出	61,701,229	232,515,218
補（協）助政府機關（構）	52,685,903	216,815,856
捐助國內團體	1,262,263	2,565,747
捐助私校		663,084
其他獎補助	7,753,063	12,470,531
財產損失	129,220	157,069
財產交易損失	129,220	157,069
折舊、折耗及攤銷	15,958,724	60,265,618
固定資產折舊	15,945,634	60,213,258
無形資產攤銷	13,090	52,360

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	3,038,664	5,781,423
其他支出	3,038,664	5,781,423
本期賸餘（短絀）	24,716,898	252,734,928
期初淨資產		3,642,778,453
解繳公庫		
淨資產調整數		1,403,835
期末淨資產		3,896,917,216

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

澎湖縣地方教育發展基金

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 115 年 4 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	1,348,224,367	44,018,323	1,392,242,690	收入
徵收及依法分配收入	250		250	徵收及依法分配收入
勞務收入	132,943		132,943	勞務收入
財產收入	22,058	3,009,459	3,031,517	財產收益
政府撥入收入	1,340,300,093		1,340,300,093	政府撥入收入
教學收入	518,000		518,000	教學收入
其他收入	7,251,023	41,008,864	48,259,887	其他收入
基金用途	1,081,360,849	58,146,913	1,139,507,762	支出
用人費用	809,702,713		809,702,713	人事支出
服務費用	29,087,559	1,998,162	31,085,721	業務支出
材料及用品費	1,316,741	-1,316,741		
稅捐及規費(強制費)	728	-728		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	680,693	-680,693		
捐助、補助與獎助	232,515,218		232,515,218	獎補助支出
購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	3,258,374	157,069	157,069	財產損失
其他		60,265,618	60,265,618	折舊、折耗及攤銷
其他	4,798,823	982,600	5,781,423	其他支出
本期賸餘(短絀)	266,863,518	-14,128,590	252,734,928	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	993,505,011	2,649,273,442	3,642,778,453	期初淨資產
解繳公庫		1,403,835	1,403,835	解繳公庫
期末基金餘額	1,260,368,529	2,636,548,687	3,896,917,216	淨資產調整數 期末淨資產

澎湖縣地方教育發展基金

2

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 115 年 4 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：調整數：

收入調整數44,018,323元係預算外取得之資產41,008,864元、財產收益3,009,459元係土地現值調升(馬公國中2,403,601山水國小110石泉國小424,180後寮國小116,872外垵國小64,696)；

服務費用調整1,998,162係因材料及用品費1,316,741,租金、償債、利息及相關手續費0,稅捐及規費(強制費)728,會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費680,693,而致。

財產損失157,069；

購建固定資產無形資產及非理財目的之長期投資3,258,374系購入各項設備,並表達於平衡表。

折舊、折耗、及攤銷調整數60,265,618元係折舊產折舊 60,213,258元、攤銷52,360元。

其他支出調整數982,600元係馬公國小土地公告地價減值。

淨資產調整數 1,403,835元係教育處行政處車輛移撥1,118,235元;風櫃國小285,600元，係因補列以前年度取得圖書設備。

澎湖縣地方教育發展 基金-澎湖縣政府主管

平衡表各科目明細表(資產)

中華民國 115年4月

單位：新臺幣元

序號	代號	分決算單位名稱	1.銀行存款-縣庫存款	2.銀行存款-保管款	3.銀行存款-定期存款	應收帳款	應收利息	預付費用	退休及離職準備金	固定資產	無形資產	存出保證金	暫付及待結轉帳項	代管資產	應付代管資產	零用及週轉金	代管資產-土地	資產合計
		總計	1,141,605,633	344,358,950	35,440,819	110,698,336	-	72,747,143	47,692,321	2,636,236,373	312,314	16,200	8,149,076	18,798	-18,798	1,650,000	-	4,398,907,165
1	01001	澎湖縣政府教育處	638,547,255	14,099,430		110,698,336		71,234,154		166,176,605	127,748	3,200	2,400					1,000,889,128
2	01002	澎湖縣家庭教育中心	10,183,467							142,485								10,325,952
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	58,248,598	29,617,200					3,759,759	246,307,401	86,340	1,000	850,400			150,000		339,020,698
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	21,794,711	9,532,325					3,558,067	239,515,581	1,806		825,524			59,000		275,287,014
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	6,549,417	7,416,155	500,000				1,990,467	87,227,252						34,000		103,717,291
6	06004	澎湖縣立澎南國民中學	7,530,829	5,286,175				460,086	2,579,379	67,483,490	17,500	1,000	293,493			30,000		83,681,952
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	12,792,037	11,440,001						75,664,357			333,000			30,000		100,259,395
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	9,271,618	5,359,745	1,186,000					61,250,363		1,000	8,000			30,000		77,106,726
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	8,083,591	1,286,959	539,646				187,637	45,174,235	3,325		233,362			30,000		55,538,755
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	8,119,243	3,011,443	1,790,000				2,308,758	57,579,611	76	1,000	6,600			30,000		72,846,731
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	6,326,451	778,917					3,661,753	36,960,207		2,000	476,912			30,000		48,236,240
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	4,406,162	667,859						41,379,563			672,950			30,000		47,156,534
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	4,563,089	3,833,688						20,646,354		2,000	107,050			30,000		29,182,181
14	06014	澎湖縣立烏嶼國民中學	7,300,146	2,434,210						42,963,577						30,000		52,727,933
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	27,684,643	56,766,662				224,427	1,287,208	179,518,604						54,000		265,535,544
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	17,594,471	9,677,770						78,429,944			315,538			43,000		106,060,723
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	30,277,829	13,706,910	4,580,000					76,623,114			212,814			50,000		125,450,667
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	11,333,310	5,756,859					2,894,737	66,741,232	21,624					36,000		86,783,762
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	18,243,156	16,074,888	1,000,000					115,070,217						46,000		150,434,261
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	8,249,237	5,869,492				225,716	32,571	46,558,448						30,000		60,965,464
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	9,463,639	14,362,741	-					52,730,247	38,496		316,756			36,000		76,947,879
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	10,320,140	4,550,019	2,382,800				2,735,049	28,482,863						30,000		48,500,871
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	7,835,834	2,178,496						15,574,995						30,000		25,619,325
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	8,881,014	15,097,977	1,672,711				3,239,027	37,678,029						30,000		66,598,758
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	6,317,621	1,945,237						37,930,381						30,000		46,223,239
26	07012	澎湖縣立崙裡國民小學	8,405,555	1,013,090					2,698,170	24,571,344	288					30,000		36,718,447
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	8,247,012	3,437,026						29,956,109			332,000			30,000		42,002,147
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	15,245,846	7,196,625	1,731,662					40,962,152			122,501			32,000		65,290,786
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	6,713,035	4,158,793	-				46,148	33,364,366						30,000		44,312,342
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	6,319,544	5,616,057	1,948,000					22,149,491		4,000	13,332			30,000		36,080,424
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	6,080,026	5,408,089	1,650,000					45,793,855			122,832			30,000		59,084,802
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	8,367,268	5,409,384	2,520,000					18,605,885			121,329			30,000		35,053,866
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	5,506,755	1,977,073					3,206,921	27,110,318						30,000		37,831,067
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	4,743,357	2,188,416	320,000				2,380,276	32,580,463						30,000		42,242,512
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	6,081,967	5,465,521	1,400,000				2,350,521	29,447,765			302,300			30,000		45,078,074
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	9,425,901	4,689,556	6,850,000				-	39,511,676		1,000				30,000		60,508,133
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	9,478,976	1,735,509	2,100,000					14,795,254						30,000		28,139,739
38	07027	澎湖縣立烏嶼國民小學	5,129,307	5,248,854				10,250		14,513,212			111,172			30,000		25,042,795
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	7,899,583	5,094,221	820,000			161,968	3,117,568	23,163,165			300,000			30,000		40,586,505
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	8,662,405	4,286,126						24,007,057			500,000			30,000		37,485,588
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	6,691,736	1,614,168					2,506,116	19,751,702			320,493			30,000		30,914,215
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	11,121,749	3,690,140					2,416,994	57,172,814			845,109			30,000		75,276,806
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	7,220,183	3,864,984	1,500,000				24,862	28,887,991			82,449			30,000		41,610,469
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	6,368,889	3,144,838					32,855	36,342,533			7,797			30,000	-	45,926,912
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	4,979,963	7,876,026	500,000					44,594,028						30,000		57,980,017
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	4,967,520	6,001,031	450,000			430,542	677,478	22,258,857						30,000		34,815,428
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	8,872,961	2,206,247						22,057,782						30,000		33,166,990
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	8,120,466	7,786,236						53,141,710	15,111	-	60,000			30,000		69,153,523
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	7,038,121	4,499,782						7,687,689			252,963	18,798	-18,798	30,000	-	19,508,555

澎湖縣地方教育發展 基金-澎湖縣政府主管
平衡表 各科目明細表 (負債)

中華民國115年4月

單位：新臺幣元

序號	代號	分決算單位名稱	應付代收款	應付費用	存入保證金-保管款	應付保管款-未兌現支票	應付保管款-午餐退休準備金	應付保管款-政府提撥午餐退休準備金	應付退休及離職金-公提儲金	應付退休及離職金-自提儲金	應付退休及離職金-午餐退休準備金	應付退休及離職金-工友退休準備金	暫收及待結轉帳項	其他應付款	應付代管資產	淨資產	負債及基金餘額合計	信託代理與保證負債-應付保證品	淨資產調整數
		總計	372,368,883	55,521,842	16,631,984	9,600	944,011	-	39,116,537	-	73,672	8,502,112	9,143,038	-	-	3,896,595,486	4,398,907,165	3,893,006	1,549,335
1	01001	澎湖縣政府教育處	12,172,643	55,521,842	2,919,415								9,143,020			921,132,208	1,000,889,128	3,312,586	1,118,235
2	01002	澎湖縣家庭教育中心														10,325,952	10,325,952		
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	29,939,120		528,480				3,759,759							304,793,339	339,020,698	-	-
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	9,814,651		543,198				3,558,067							261,371,098	275,287,014	350,000	-
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	7,575,117		341,038				1,990,467							93,810,669	103,717,291		-
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	5,218,696		360,972				2,579,379							75,522,905	83,681,952	-	8,750
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	10,785,357		987,644											88,486,394	100,259,395		-
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	6,298,245		6,298,245											70,552,981	77,106,726	-	8,750
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	1,849,949		210,000				187,637							53,291,151	55,538,755		-
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	4,698,754		109,289							2,308,758	18			65,729,930	72,846,731		-
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	1,255,829						3,661,753							43,318,658	48,236,240		-
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,209,809		131,000											45,815,725	47,156,534		-
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	3,631,591		309,147											25,241,443	29,182,181		-
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	2,074,210		360,000											50,293,723	52,727,933		-
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	54,690,511		2,300,578				1,287,208							207,257,247	265,535,544		-
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	9,700,988		292,320											96,067,415	106,060,723		-
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	18,367,724		132,000											106,950,943	125,450,667		-
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	5,467,859		289,000				2,894,737							78,132,166	86,783,762		-
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	16,911,908		157,000	5,980										133,359,373	150,434,261		-
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	5,772,312		322,896				32,571							54,837,685	60,965,464		-
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	14,396,137		224,376		58,984									62,268,382	76,947,879		-
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	6,846,719		86,100				2,735,049							38,833,003	48,500,871		-
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	2,158,496		20,000											23,440,829	25,619,325		-
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	16,123,528		647,160						73,672					46,589,043	66,598,758		-
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	1,750,237		195,000											44,278,002	46,223,239		-
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	964,115		48,975				2,698,170							33,007,187	36,718,447		145,500
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	3,601,083		167,943											38,233,121	42,002,147		285,600
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	8,536,584		514,204											56,239,998	65,290,786		0
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,383,719		775,074				46,148							40,107,401	44,312,342	30,420	-
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	7,532,289		45,100											28,503,035	36,080,424		-
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	7,091,621		89,300											51,903,881	59,084,802		-
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	7,850,713		200,000											27,003,153	35,053,866	200,000	-
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,977,073						3,206,921							32,647,073	37,831,067		-
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	2,332,548		98,100		77,768		2,380,276							37,353,820	42,242,512		-
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	6,753,291		414,530											35,559,732	45,078,074		0
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	11,497,956		42,600											48,967,577	60,508,133		-
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	3,835,509													24,304,230	28,139,739		-
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	5,360,026													19,682,769	25,042,795		-
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	6,263,689		112,500				3,117,568							31,092,748	40,586,505		-
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	4,715,706		66,800	3,620										32,699,462	37,485,588		-
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	1,593,061		341,600				2,506,116							26,473,438	30,914,215		-
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	4,341,129		192,530				2,416,994							68,326,153	75,276,806		-
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	5,268,433		179,000				24,862							36,138,174	41,610,469		-
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	2,762,635		390,000				32,855							42,741,422	45,926,912		-
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	8,011,026		365,000											49,603,991	57,980,017		-
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	6,133,005				748,568									27,256,377	34,815,428		-
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	2,179,607													30,987,383	33,166,990		-
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	6,999,218		788,327		58,691									61,307,287	69,153,523		0
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	4,674,457		78,288											14,755,810	19,508,555		-

澎湖縣地方教育發展基金-澎湖縣政府主管
財產增減結存表
中華民國115年4月

單位：新臺幣元

序號	代號	分決算單位名稱	土地	土地改良物	房屋建築及設備	機械及設備	交通運輸及設備	雜項設備	合計(總務帳)	購建中固定資產	電腦軟體	備註	合計(系統帳)
		總計	587,424,328	108,970,265	1,600,547,056	129,216,575	30,019,039	133,564,697	2,589,741,960	46,467,113	314,294	27,300	2,636,236,373
1	01001	澎湖縣政府教育處			84,735,787	24,793,263	6,185,085	5,390,836	121,104,971	45,071,634	127,748	-	166,176,605
2	01002	澎湖縣家庭教育中心			101,713	101,713	9,088	31,684	142,485		0	-	142,485
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	84,935,892	359,251	134,704,775	15,364,899	1,338,402	9,604,182	246,307,401		88,320	-	246,307,401
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	103,692,020	154,934	128,751,495	1,967,000	315,033	4,635,099	239,515,581		1,806	-	239,515,581
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	12,497,522	2,801,568	64,035,442	1,963,268	425,902	5,503,550	87,227,252			-	87,227,252
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	3,122,957	9,102,014	49,722,237	2,281,377	1,604,433	1,650,472	67,483,490		17,500	-	67,483,490
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	7,699,656	13,350,583	47,411,655	4,636,423	144,832	2,421,208	75,664,357			-	75,664,357
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	11,840,791	6,679,284	37,407,453	3,782,189	550,657	989,989	61,250,363			-	61,250,363
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	4,317,629	82,105	38,210,906	744,839	39,786	1,778,970	45,174,235	-	3,325	-	45,174,235
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	3,505,119	30,520	50,084,131	2,059,216	126,256	1,774,369	57,579,611		76	-	57,579,611
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	2,156,660	8,193,352	24,708,298	607,246	315,295	979,356	36,960,207			-	36,960,207
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,460,730	1,440	35,955,574	2,408,246	496,913	1,029,360	41,352,263			-	41,352,263
13	06013	澎湖縣立七美國國民中學	2,709,402	2,995,859	10,776,452	1,033,682	1,365,681	1,765,278	20,646,354			27,300	20,646,354
14	06014	澎湖縣立烏嶼國民中學	9,831,180	82,857	30,972,447	1,293,169	202,855	581,069	42,963,577			-	42,963,577
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	118,620,380	9,067	46,286,049	3,808,771	2,004,049	8,790,288	179,518,604			-	179,518,604
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	11,218,117	3,106,750	55,474,600	5,466,544	122,650	3,041,283	78,429,944			-	78,429,944
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	64,064,564	78,250	3,780,343	5,817,750	146,786	2,735,421	76,623,114			-	76,623,114
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	28,053,131	4,024,971	27,790,596	1,811,070	87,690	3,578,295	65,345,753	1,395,479	21,624	-	65,345,753
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	50,749,282	6,678,900	43,433,331	8,261,511	224,273	5,722,920	115,070,217			-	115,070,217
20	07006	澎湖縣立中山國民小學		3,506,192	37,312,749	2,599,714	491,059	2,648,734	46,558,448			-	46,558,448
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	8,077,946	5,294,917	29,901,676	4,737,832	168,774	4,549,102	52,730,247		38,496	-	52,730,247
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	3,290,377	1,528,551	20,565,196	808,028	16,764	2,273,947	28,482,863			-	28,482,863
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	1,985,432	147,580	11,589,386	651,546	130,636	1,070,415	15,574,995			-	15,574,995
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	2,610,349	88,704	30,420,322	1,388,068	595,207	2,575,379	37,678,029			-	37,678,029
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	5,295,109	36,610	29,564,604	1,992,867	117,837	923,354	37,930,381			-	37,930,381
26	07012	澎湖縣立崙裡國民小學	1,576,290	4,680,964	15,034,754	818,841	55,762	2,404,733	24,571,344		288	-	24,571,344
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	1,269,308	3,513,671	22,132,755	750,444	174,043	2,115,888	29,956,109			-	29,956,109
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	4,369,079	994,346	27,014,684	2,828,889	3,237,957	2,517,197	40,962,152			0	40,962,152
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	2,755,626	15,793,522	10,257,087	1,367,010	344,860	2,846,261	33,364,366			-	33,364,366
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	2,473,588	1,668,883	13,407,529	1,028,354	105,424	3,465,713	22,149,491			-	22,149,491
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	3,425,280	157,735	36,955,414	1,619,045	75,468	3,560,913	45,793,855			-	45,793,855
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	2,461,755	4,974,595	7,665,960	2,257,111	133,901	1,112,563	18,605,885			-	18,605,885
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,686,425	302,554	23,204,847	786,541	8,945	1,121,006	27,110,318			-	27,110,318
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	1,156,825	168,791	29,244,522	1,019,628	113,052	877,645	32,580,463			-	32,580,463
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	2,279,720	2,277,286	22,007,161	967,220	107,073	1,809,305	29,447,765			-	29,447,765
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	5,567,612	1,102,421	27,914,817	1,073,496	1,730,287	2,123,043	39,511,676			-	39,511,676
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	1,831,730	25,128	10,506,380	611,770	30,459	1,789,787	14,795,254			-	14,795,254
38	07027	澎湖縣立烏嶼國民小學	35,600	8,820	11,090,525	1,461,148	50,266	1,866,853	14,513,212			-	14,513,212
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	197,689	119,875	18,707,173	2,032,566	140,670	1,965,192	23,163,165			-	23,163,165
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	584,304	166,546	19,823,315	1,421,466	674,369	1,337,057	24,007,057			-	24,007,057
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	995,641	100,286	16,041,676	666,798	126,598	1,820,703	19,751,702			-	19,751,702
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	3,709,997	116,533	45,333,825	2,726,916	2,448,414	2,837,129	57,172,814			0	57,172,814
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	1,304,262	9,476	24,628,505	1,177,540	56,672	1,711,536	28,887,991			-	28,887,991
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	928,925	346,186	28,245,116	497,270	587,988	2,617,048	36,342,533			0	36,342,533
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	2,044,154	99,393	37,739,851	824,048	708,680	3,177,902	44,594,028			-	44,594,028
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	1,827,580	217,782	16,152,158	952,261	472,071	2,637,005	22,258,857			-	22,258,857
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	55,991	19,044	19,992,150	646,036	160,363	1,184,198	22,057,782			-	22,057,782
48	07040	澎湖縣立七美國國民小學	2,379,582	61,170	40,754,759	673,889	871,792	8,400,518	53,141,710		15,111	-	53,141,710
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	773,120	590,999	3,096,589	628,057	377,982	2,220,942	7,687,689			-	7,687,689