

中 華 民 國 114 年 度

(114年1月1日至114年12月31日)

澎湖縣總決算
附屬單位決算及綜計表
(非營業部分)
(第一冊)

澎湖縣政府 編

中華民國114年度 澎湖縣總決算附屬單位決算及綜計表 (非營業基金部分)

目 次

甲、總說明	第	1-8	頁
乙、作業基金綜計表			
1、作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目分列)	第	10	頁
2、作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列)	第	11	頁
3、作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列)	第	12	頁
4、作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列)	第	13	頁
5、作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列)	第	14	頁
6、作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列)	第	15	頁
7、作業基金平衡綜計表(依科目分列)	第	16-17	頁
8、作業基金平衡綜計表(依機關及基金別分列)	第	18	頁
9、主要營運項目執行情形分析表	第	19	頁
丙、特別收入基金綜計表			
1、基金來源、用途及餘絀綜計表	第	20-21	頁
2、平衡綜計表(依科目分列)	第	22-23	頁
3、平衡綜計表(依機關及基金別分列)	第	24-25	頁
4、現金流量綜計表(依現金流量項目分列)	第	26	頁
5、現金流量綜計表(依機關及基金別分列)	第	27	頁
6、收入支出綜計表(依科目分列)	第	28	頁
7、收入支出綜計表(依機關及基金別分列)	第	29	頁
8、主要業務計畫執行情形分析表	第	30	頁

甲、總說明

一、概述：

114年度本縣計8個非營業基金，包括：

1. 醫療作業基金：辦理本縣藥品及醫療服務業務。
2. 平均地權基金：辦理本縣平均地權業務。
3. 區段徵收基金：辦理四維路以北農業區及公五、公六變更都市計畫以區段徵收開發。
4. 觀光發展基金：辦理澎湖觀光發展各項觀光活動行銷推廣。
5. 環境保護基金：辦理空氣污染防治、環境教育計畫、水污染防治計畫等有關工作事項。
6. 建築物無障礙設備與設施改善基金：辦理無障礙生活環境有關工作事項。
7. 身心障礙者就業基金：辦理身心障礙者定額進用，職業訓練及就業服務等業務。
8. 地方教育發展基金：辦理全縣教育之推行、落實各項課程革新、塑造優質教學環境以提昇教育品質。

其中醫療作業基金、平均地權基金、區段徵收基金、觀光發展基金歸屬為作業基金；

環境保護基金、建築物無障礙設備與設施改善基金、身心障礙者就業基金、地方教育發展基金歸屬於特別收入基金。

二、主要業務計畫執行情形：

1. 醫療作業基金：

該基金本年度醫療收入執行預算數1億2,103萬7,000元，決算數1億1,011萬6,147元，較預算數減少1,092萬853元，減少9.02%。

2. 平均地權基金：

該基金主要業務為研究發展及辦理平均地權有關工作。茲將本年度各項業務計畫實施情形說明如下：

業 務 項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
辦理平均地權相關業務研究發展與管理	元	929,000	992,972	63,972	6.89	配合本府一般約用人員自本年度起以基本工資加新臺幣3,000元給薪，採超支併決算方式辦理。

3. 區段徵收基金：

該基金主要業務為推動四維路以北農業區、公五及公六檢討變更都市計畫，以區段徵收開發，必要之公共設施工程費用、補償費、作業費計入開發成本，分年編列預算舉債籌措開發費用，俟區段徵收完成後以完措開發費用，俟區段徵收完成後以抵價地出售還債。

業 務 項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
區段徵收—公五公六計畫	元	34,258,634	9,566,725	-24,691,909	-72.07	依實際需求撙節支出
區段徵收—西衛地區計畫	元	73,500		-73,500	-100.00	依實際需求撙節支出
區段徵收—重光地區計畫	元	73,500		-73,500	-100.00	依實際需求撙節支出

甲、總說明

4. 觀光發展基金：

該基金主要業務為促進澎湖觀光發展之各項觀光活動及行銷推廣計畫。茲將本年度各項業務計畫實施情形說明如下：

業 務 項 目	單位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
銷貨收入	元	3,440,000	6,645,132	3,205,132	93.17	主要係花火節相關文創商品收入，銷售超出預期。

5. 環境保護基金：

該基金主要業務係辦理空氣污染防制計畫、環境教育計畫、水污染防治計畫、一般行政管理及一般建築及設備計畫，合計5項業務。

茲將本年度各項業務計畫實施情形說明如下：

業 務 項 目	單位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
空氣污染防制計畫	元	24,564,000	25,834,050	1,270,050	5.17	主要係環境部增加移動污染源稽查管制計畫補助款核定數，及辦理永續常聯盟推動相關作業等，支出較預計增
環境教育計畫	元	6,296,000	6,105,416	-190,584	-3.03	
水污染防治計畫	元	7,033,000	6,853,756	-179,244	-2.55	
一般行政管理	元	11,295,000	12,603,071	1,308,071	11.58	主要係依環境教育法提撥自籌款經費預算5%至環境教育基金，支出較預計增加。
一般建築及設備計畫		-	291,950	291,950	0.00	環境部增加空氣品質維護及改善工作績優獎勵補助計畫購置電腦等設備，支出較預計增加。

甲、總說明

6. 建築物無障礙設備與設施改善基金：

為落實無障礙生活環境，推動身心障礙者福利政策，本基金業務計畫係辦理建築物無障礙設備與設施改善、教育宣導、管理及行政費用。

茲將本年度各項業務計畫實施情形說明如下：

業 務 項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
建築物無障礙設備與設施改善計畫	元	155,000	41,807	-113,193	-73.03	參與無障礙相關會議以及勘查相關費用；建築物無障礙設備與設備勘檢人員培訓講習報名費及出席審查費。依實際覈實支用。

7. 身心障礙者就業基金：

聘用專人辦理各項就業服務之業務及補助本縣身障團體辦理相關促進就業活動。

茲將本年度各項業務計畫實施情形說明如下：

業 務 項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
促進身心障礙者就業計畫	元	944,000	787,975	-156,025	-16.53	1. 服務費用：本項出席審查費除由基金預算補助之審查會支用外，餘為配合身心障礙者就業促進業務計畫使用，惟以各項計畫編列之經費（公務預算）優先支應，故本項支出較低。 2. 捐助、補助與獎助：補助團體辦理促進身心障礙者就業計畫相關活動經費，本年度預計受理申請並補助7案，實際申請並補助5案，致預算執行數低。
一般行政管理計畫	元	1,313,000	1,309,620	-3,380	-0.26	

甲、總說明

8. 澎湖縣地方教育發展基金：

本基金係遵照憲法第158至163條規定，教育文化應發展國民之民族精神、自治精神，國民道德，健全體格與科學及生活智能，並推行社會教育，注重各區教育之均衡發展，以提高一般國民之教育文化水準。

茲將本年度各項業務計畫實施情形說明如下：

業 務 項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
國民教育計畫	元	2,211,285,000	2,004,349,824	-206,935,176	-9.36	
學前教育計畫	元	220,832,000	219,142,910	-1,689,090	-0.76	
特殊教育計畫	元	35,769,000	50,794,238	15,025,238	42.01	補助本縣國中小及幼兒園 114學年度第1學期特教助理 人員入班服務身心障礙學生 經費、特殊教育專業團隊招 聘專業人員經費，因本年度 未編列預算，以超支併決算 方式辦理。
社會教育計畫	元	45,695,000	52,983,734	7,288,734	15.95	中央補助114年樂齡學習工 作計畫、辦理「114年新住 民學習中心實施計畫」經費 及辦理強化學校交通安全教 育相關工作等經費，因本年 度未編列預算，以超支併決 算方式辦理。

甲、總說明

體育及衛生教育計畫	元	193,489,000	247,115,061	53,626,061	27.72	中央補助114年度基層運動選手訓練站培訓計畫、辦理「114年運動i臺灣2.0計畫」經費、補助本縣辦理「114年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫」經費及補助體育會所屬各單項委員會辦理各項活動經費，因本年度未編列預算，以超支併決算方式辦理。
其他教育計畫	元	1,632,000	1,852,724	220,724	13.52	
一般行政管理計畫	元	426,864,000	530,242,495	103,378,495	24.22	中央補助「114學年度第1學期直轄市縣(市)政府精進國民中學及國民小學教師教學專業與課程品質計畫」經費、教育網路中心基礎維運計畫、辦理「偏遠地區學校及非山非市學校整合性計畫」經費及國民中小學學生學習扶助等多筆經費，及補助各校辦理多項業務所需經費，因本年度未編列預算，以超支併決算方式辦理。
建築及設備計畫	元	200,414,000	195,483,685	-4,930,315	-2.46	

甲、總說明

三、收支餘絀（基金來源、用途及餘絀）狀況：

（一）作業基金部分：

本年度收入決算數1億4,352萬9,245元（業務收入1億3,314萬9,730元、業務外收入1,037萬9,515元），較預算數3億2,107萬4,000元（業務收入3億718萬6,000元、業務外收入1,388萬8,000元），減少1億7,754萬4,755元；本年度支出決算數1億2,800萬7,995元（業務成本與費用1億2,039萬6,171元、業務外費用761萬1,824元），較預算數3億1,286萬1,000元（業務成本與費用3億172萬1,000元、業務外費用1,114萬元），減少1億8,485萬3,005元；本年度決算本期賸餘1,552萬1,250元，較預算本期賸餘821萬3,000元，增加賸餘730萬8,250元。

1、收入部分：

（1）業務收入：

醫療作業基金短收1,169萬4,002元。

區段徵收基金短收1億6,554萬7,400元。

觀光發展基金超收320萬5,132元。

以上短收計1億7,403萬6,270元。

（2）業務外收入：

醫療作業基金短收403萬2,318元。

區段徵收基金超收27萬7,512元。

平均地權基金超收4,912元

觀光發展基金超收24萬1,409元。

以上短收計350萬8,485元。

2、支出部分：

（1）業務成本與費用：

醫療作業基金減支1,385萬5,670元。

區段徵收基金減支1億6,885萬1,967元。

平均地權基金超支6萬3,972元。

觀光發展基金超支131萬8,836元。

以上減支計1億8,132萬4,829元。

（2）業務外費用：

醫療作業基金減支352萬8,176元。

以上減支計352萬8,176元。

3、本年度核定決算業務成本與費用佔業務收入90.42%。

4、本年度核定決算業務收入1億3,314萬9,730元，業務成本與費用1億2,039萬6,171元，業務賸餘1,275萬3,559元，佔業務收入比率為9.58%。

5、本年度核定決算本期賸餘1,552萬1,250元，佔業務收入11.66%。

甲、總說明

(二)特別收入基金部分：

本年度基金來源決算數34億9,043萬9,639元，較預算數33億7,491萬2,000元，超收1億1,552萬7,639元。

本年度基金用途決算數33億5,579萬2,316元，較預算數33億8,758萬元，減支3,178萬7,684元。

本年度本期賸餘決算數1億3,464萬7,323元，較預算數本期短絀1,266萬8,000元，增加賸餘 1億4,731萬5,323元。

1、基金來源部分：

環境保護基金超收1,987萬3,590元。

建築物無障礙設備與設施改善基金短收11萬6,649元。

身心障礙者就業基金超收9萬3,817元。

地方教育發展基金超收9,567萬6,881元。

以上超收計1億1,552萬7,639元。

2、基金用途部分：

環境保護基金超支250萬243元。

建築物無障礙設備與設施改善基金減支11萬3,193元。

身心障礙者就業基金減支15萬9,405元。

地方教育發展基金減支3,401萬5,329元。

以上減支計3,178萬7,684元。

四、餘絀撥補概況：

(一)作業基金部分：

法定預算編列本期賸餘868萬7,000元，執行結果本年度決算數為本期賸餘1,605萬1,310元，較預算數增加賸餘736萬4,310元。

1、醫療作業基金執行結果本期賸餘1,029萬4,526元，解繳公庫550萬元，轉至累積餘絀479萬4,526元。

2、平均地權基金執行結果本期短絀53萬60元，以折減基金全數填補。

3、區段徵收基金執行結果本期賸餘357萬9,079元，全數轉至累積餘絀。

4、觀光發展基金執行結果本期賸餘217萬7,705元，全數轉至累積餘絀。

(二)特別收入基金部分：

預算數本期短絀1,266萬8,000元，執行結果本年度決算數本期賸餘1億3,464萬7,323元，較預算數增加賸餘1億4,731萬5,323元。

1、環境保護基金執行結果本期賸餘743萬8,347元。

2、建築物無障礙設備與設施改善基金執行結果本期賸餘1萬544元。

3、身心障礙者就業基金執行結果本期賸餘150萬9,222元。

4、地方教育發展基金執行結果本期賸餘1億2,568萬9,210元。

甲、總說明

五、現金流量情形：

(一)作業基金部分：

- 1、本年度期初現金及約當現金決算數2億6,598萬1,442元，本年度核定決算現金及約當現金淨增2,262萬4,906元，期末現金及約當現金核定決算2億8,860萬6,348元。
- 2、本年度核定決算現金及約當現金淨增2,262萬4,906元，其中業務活動之淨現金流入3,933萬9,043元，投資活動之淨現金流出1,049萬7,618元，籌資活動之淨現金流出621萬6,519元。

(二)特別收入基金部分：

- 1、本年度期初現金及約當現金決算數12億8,280萬5,121元，本年度核定決算現金及約當現金淨增1億8,973萬9,786元，期末現金及約當現金核定決算數14億7,254萬4,907元。
- 2、本年度核定決算現金及約當現金淨增1億8,973萬9,786元，其中業務活動之淨現金流入2億43萬9,476元，投資活動之淨現金流出1,417萬5,713元，籌資活動之淨現金流入347萬6,023元。

六、資產負債實況：

(一)作業基金部分：

綜計本年度決算資產與負債及淨值其金額與比率分析如下：

科 目	金 額	比 率	科 目	金 額	比 率
流動資產	311,718,398	36.50	流動負債	106,445,502	12.46
投資、長期應收款	538,051,358	63.00	長期負債	465,966,668	54.56
貸墊款及準備金			其他負債	2,645,004	0.31
不動產、廠房及設備	4,197,248	0.49	基金	35,358,082	4.14
無形資產	76,495	0.01	公積	8,470,103	0.99
其他資產	19,260	0.00	累積餘絀	235,177,400	27.54
資產總額	854,062,759	100.00	負債及淨值總額	854,062,759	100.00

(二)特別收入基金部分：

綜計本年度決算資產與負債及淨資產其金額與比率分析如下：

科 目	金 額	比 率	科 目	金 額	比 率
流動資產	1,657,075,980	38.07	流動負債	490,332,142	11.26
長期貸墊款及準備金	43,959,929	1.01	其他負債	72,794,289	1.67
固定資產	2,649,191,294	60.86	淨資產	3,789,952,311	87.06
無形資產	364,674	0.01			
其他資產	2,486,865	0.06			
資產總額	4,353,078,742	100.00	負債及淨資產總額	4,353,078,742	100.00

七、其他重要說明：

各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。

作 業 基 金

作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數		決 算 核 定 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	307,186,000	100.00	133,149,730	100.00	-174,036,270	-56.66
勞務收入						
銷貨收入	3,440,000	1.12	6,645,132	4.99	3,205,132	93.17
投融資業務收入	180,870,000	58.88	15,322,600	11.51	-165,547,400	-91.53
醫療收入	121,037,000	39.40	110,116,147	82.70	-10,920,853	-9.02
其他業務收入	1,839,000	0.60	1,065,851	0.80	-773,149	-42.04
業務成本與費用	301,721,000	98.22	120,396,171	90.42	-181,324,829	-60.10
勞務成本	929,000	0.30	992,972	0.75	63,972	6.89
銷貨成本	3,000,000	0.98	4,547,486	3.42	1,547,486	51.58
投融資業務成本	180,870,000	58.88	12,016,322	9.02	-168,853,678	-93.36
醫療成本	114,560,000	37.29	101,477,479	76.21	-13,082,521	-11.42
其他業務成本	1,839,000	0.60	1,065,851	0.80	-773,149	--
業務費用	523,000	0.17	296,061	0.22	-226,939	-43.39
管理及總務費用						
業務賸餘（短絀-）	5,465,000	1.78	12,753,559	9.58	7,288,559	133.37
業務外收入	13,888,000	4.52	10,379,515	7.80	-3,508,485	-25.26
財務收入	1,795,000	0.58	2,755,844	2.07	960,844	53.53
其他業務外收入	12,093,000	3.94	7,623,671	5.73	-4,469,329	-36.96
業務外費用	11,140,000	3.63	7,611,824	5.72	-3,528,176	-31.67
其他業務外費用	11,140,000	3.63	7,611,824	5.72	-3,528,176	-31.67
業務外賸餘(短絀-)	2,748,000	0.89	2,767,691	2.08	19,691	0.72
本期賸餘(短絀-)	8,213,000	2.67	15,521,250	11.66	7,308,250	88.98

作業基金收支餘絀綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	合 計		澎湖縣政府衛生局主		澎湖縣政府主管		澎湖縣政府主管		澎湖縣政府主管	
			醫 療 作 業 基 金		平均地權基金		區 段 徵 收 金		觀光發展基金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	133,149,730	100.00	111,181,998	100.00			15,322,600	100.00	6,645,132	100.00
勞務收入										
銷貨收入	6,645,132	4.99							6,645,132	100.00
投融資業務收入	15,322,600	11.51					15,322,600	100.00		
醫療收入	110,116,147	82.70	110,116,147	99.04						
其他業務收入	1,065,851	0.80	1,065,851	0.96						
業務成本與費用	120,396,171	90.42	102,543,330	92.23	992,972		12,021,033	78.45	4,838,836	72.82
勞務成本	992,972	0.75			992,972					
銷貨成本	4,547,486	3.42							4,547,486	68.43
投融資業務成本	12,016,322	9.02					12,016,322	78.42		
醫療成本	101,477,479	76.21	101,477,479	91.27						
其他業務成本	1,065,851	0.80	1,065,851	0.96						
業務費用	296,061	0.22					4,711	0.03	291,350	4.38
管理及總務費用										
業務賸餘(短絀-)	12,753,559	9.58	8,638,668	7.77	-992,972		3,301,567	21.55	1,806,296	27.18
業務外收入	10,379,515	7.80	9,267,682	8.34	462,912		277,512	1.81	371,409	5.59
財務收入	2,755,844	2.07	1,644,011	1.48	462,912		277,512	1.81	371,409	5.59
其他業務外收入	7,623,671	5.73	7,623,671	6.86						
業務外費用	7,611,824	5.72	7,611,824	6.85						
其他業務外費用	7,611,824	5.72	7,611,824	6.85						
業務外賸餘(短絀-)	2,767,691	2.08	1,655,858	1.49	462,912		277,512	1.81	371,409	5.59
本期賸餘(短絀-)	15,521,250	11.66	10,294,526	9.26	-530,060		3,579,079	23.36	2,177,705	32.77

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數		決 算 核 定 數		比較增(+)減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	229,254,000	100.00	240,677,400	100.00	11,423,400	4.98
本期賸餘	8,687,000	3.79	16,051,310	6.67	7,364,310	84.77
前期未分配賸餘	220,567,000	96.21	224,626,090	93.33	4,059,090	1.84
公積轉列數						
分配之部	5,503,000	2.40	5,500,000	2.29	-3,000	-0.05
填補累積短絀	3,000	0.00	0	0.00	-3,000	-100.00
提存公積						
賸餘撥充基金數						
解繳公庫淨額	5,500,000	2.40	5,500,000	2.29	0	0.00
其他依法分配數						
未分配賸餘	223,751,000	97.60	235,177,400	97.71	11,426,400	5.11
短絀之部	474,000	100.00	530,060	100.00	56,060	11.83
本期短絀	474,000	100.00	530,060	100.00	56,060	11.83
前期待填補之短絀						
填補之部	474,000	100.00	530,060	100.00	56,060	11.83
撥用賸餘	3,000	0.63	0	0.00	-3,000	-100.00
撥用公積						
折減基金	471,000	99.37	530,060	100.00	59,060	12.54
縣(市)庫撥款						
待填補之短絀						

作業基金餘絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計		澎湖縣政府衛生局主 管		澎湖縣政府主 管		澎 湖 縣 政 府 主 管		澎 湖 縣 政 府 主 管	
			醫 療 作 業 基 金		平 均 地 權 基 金		區 段 徵 收 基 金		觀 光 發 展 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	240,677,400	100.00	62,098,329	100.00			118,984,661	100.00	59,594,410	100.00
本期賸餘	16,051,310	6.67	10,294,526	16.58			3,579,079	3.01	2,177,705	3.65
前期未分配賸餘	224,626,090	93.33	51,803,803	83.42			115,405,582	96.99	57,416,705	96.35
公積轉列數										
分配之部	5,500,000	2.29	5,500,000	8.86						
填補累積短絀										
提存公積										
賸餘撥充基金數										
解繳公庫淨額	5,500,000	2.29	5,500,000	8.86						
其他依法分配數										
未分配賸餘	235,177,400	97.71	56,598,329	91.14			118,984,661	100.00	59,594,410	100.00
短絀之部	530,060	100.00			530,060	100.00				
本期短絀	530,060	100.00			530,060	100.00				
前期待填補之短絀										
填補之部	530,060	100.00			530,060	100.00				
撥用賸餘										
撥用公積										
折減基金	530,060	100.00			530,060	100.00				
縣(市)庫撥款										
待填補之短絀										

作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 核 定 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	8,213,000	15,521,250	7,308,250	88.98
利息股利之調整	-1,795,000	-2,755,844	-960,844	53.53
未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	6,418,000	12,765,406	6,347,406	98.90
調整項目	8,630,000	24,543,921	15,913,921	184.40
提存呆帳、醫療折讓及及評價短絀	7,554,000	6,332,517	-1,221,483	-16.17
折舊、減損及折耗	1,036,000	787,940	-248,060	-23.94
攤銷	40,000	19,838	-20,162	-50.41
處理資產短絀(賸餘-)				
流動資產淨減(淨增-)		-3,784,168	-3,784,168	--
流動負債淨增(淨減-)		9,171,472	9,171,472	--
其他		12,016,322	12,016,322	
未計利息股利之現金流入(流出-)	15,048,000	37,309,327	22,261,327	147.94
收取利息	1,795,000	2,029,716	234,716	13.08
支付利息				
業務活動之淨現金流入(流出-)	16,843,000	39,339,043	22,496,043	133.56
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源				
減少無形資產及其他資產				
其他投資活動之現金流入				
增加流動金融資產及短期貸墊款				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,605,000	-913,633	691,367	-43.08
增加無形資產及其他資產		-17,260	-17,260	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-13,038,000	-9,566,725	3,471,275	-26.62
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-14,643,000	-10,497,618	4,145,382	-28.31
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債				
增加長期負債				
增加其他負債				
增加基金、公積及填補短絀				
其他籌資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-716,519	-716,519	--
減少長期負債				
減少基金及公積				
其他籌資活動之現金流出				
賸餘分配款	-5,500,000	-5,500,000	0	0.00
籌資活動之淨現金流入(流出-)	-5,500,000	-6,216,519	-716,519	13.03
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-3,300,000	22,624,906	25,924,906	-785.60
期初現金及約當現金	251,452,000	265,981,442	14,529,442	5.78
期末現金及約當現金	248,152,000	288,606,348	40,454,348	16.30

作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項	目	合	計	澎湖縣政府 衛生局主管 醫療作業基	澎湖縣政府 主管 平均地權基	澎湖縣政府 主管 區段徵收基	澎湖縣政 府主管 觀光發展基
業務活動之現金流量							
本期賸餘(短絀-)	15,521,250	10,294,526	-530,060	3,579,079	2,177,705		
利息股利之調整	-2,755,844	-1,644,011	-462,912	-277,512	-371,409		
未計利息股利之本期賸餘(短絀-)	12,765,406	8,650,515	-992,972	3,301,567	1,806,296		
調整項目	24,543,921	14,201,802		12,021,033	-1,678,914		
提存呆帳、醫療折讓及及評價短絀	6,332,517	6,332,517					
折舊、減損及折耗	787,940	783,229		4,711			
攤銷	19,838	12,638					7,200
其他	12,016,322			12,016,322			
流動資產淨減(淨增-)	-3,784,168	-2,098,054					-1,686,114
流動負債淨增(淨減-)	9,171,472	9,171,472					
未計利息股利之現金流入(流出-)	37,309,327	22,852,317	-992,972	15,322,600	127,382		
收取利息	2,029,716	917,883	462,912	277,512	371,409		
支付利息							
業務活動之淨現金流入(流出-)	39,339,043	23,770,200	-530,060	15,600,112	498,791		
投資活動之現金流量							
減少流動金融資產及短期貸墊款							
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0						
減少不動產、廠房及設備、礦產資源							
減少無形資產及其他資產	0						
其他投資活動之現金流入							
增加流動金融資產及短期貸墊款							
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-913,633	-871,940		-41,693			
增加無形資產及其他資產	-17,260	-17,260					
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-9,566,725			-9,566,725			
其他投資活動之現金流出							
投資活動之淨現金流入(流出-)	-10,497,618	-889,200		-9,608,418			
籌資活動之現金流量							
增加短期債務、流動金融負債及其他負債							
增加長期負債							
增加其他負債							
增加基金、公積及填補短絀							
其他籌資活動之現金流入							
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-716,519	-716,519					
減少長期負債							
減少基金及公積							
其他籌資活動之現金流出							
賸餘分配款	-5,500,000	-5,500,000					
籌資活動之淨現金流入(流出-)	-6,216,519	-6,216,519					
現金及約當現金之淨增(淨減-)	22,624,906	16,664,481	-530,060	5,991,694	498,791		
期初現金及約當現金	265,981,442	145,029,219	28,097,724	40,870,594	51,983,905		
期末現金及約當現金	288,606,348	161,693,700	27,567,664	46,862,288	52,482,696		

作業基金

中華民國11

科目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	854,062,759	100.00	835,586,556	100.00	18,476,203	2.21
流動資產	311,718,398	36.50	290,915,713	34.82	20,802,685	7.15
現金	288,606,348	33.79	265,981,442	31.83	22,624,906	8.51
應收款項	10,412,099	1.22	13,457,152	1.61	-3,045,053	-22.63
存貨	12,699,951	1.49	11,477,119	1.37	1,222,832	10.65
預付款項						
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	538,051,358	63.00	540,500,955	64.69	-2,449,597	-0.45
其他長期投資	538,051,358	63.00	540,500,955	64.69	-2,449,597	-0.45
準備金						
不動產、廠房及設備	4,197,248	0.49	4,071,555	0.49	125,693	3.09
土地	999,981	0.12	999,981	0.12	0	0.00
房屋及建築						
機械及設備	398,882	0.05	453,901	0.05	-55,019	-12.12
交通及運輸設備	52,303	0.01	74,546	0.01	-22,243	-29.84
什項設備	2,746,082	0.32	2,543,127	0.30	202,955	7.98
無形資產	76,495	0.01	96,333	0.01	-19,838	-20.59
無形資產	76,495	0.01	96,333	0.01	-19,838	-20.59
其他資產	19,260	0.00	2,000	0.00	17,260	863.00
什項資產	19,260	0.00	2,000	0.00	17,260	863.00
合 計	854,062,759	100.00	835,586,556	100.00	18,476,203	2.21

註：本表「什項資產」與「什項負債」上年度決算數，配合「應付代管資產」移列調整重分類。

平衡綜計表

(依科目分列)

4年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 核 定 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	575,057,174	67.33	566,602,221	67.81	8,454,953	1.49
流動負債	106,445,502	12.46	97,274,030	11.64	9,171,472	9.43
應付款項	106,445,502	12.46	97,274,030	11.64	9,171,472	9.43
長期負債	465,966,668	54.56	465,966,668	55.77	0	0.00
長期債務	465,966,668	54.56	465,966,668	55.77	0	0.00
其他負債	2,645,004	0.31	3,361,523	0.40	-716,519	-21.32
什項負債	2,645,004	0.31	3,361,523	0.40	-716,519	-21.32
淨 值	279,005,585	32.67	268,984,335	32.19	10,021,250	3.73
基金	35,358,082	4.14	35,888,142	4.29	-530,060	-1.48
基金	35,358,082	4.14	35,888,142	4.29	-530,060	-1.48
公積	8,470,103	0.99	8,470,103	1.01	0	0.00
資本公積	5,463,868	0.64	5,463,868	0.65	0	0.00
特別公積	3,006,235	0.35	3,006,235	0.36	0	0.00
累積餘絀 (-)	235,177,400	27.54	224,626,090	26.88	10,551,310	4.70
累積賸餘	235,177,400	27.54	224,626,090	26.88	10,551,310	4.70
累積短絀						
合 計	854,062,759	100.00	835,586,556	100.00	18,476,203	2.21

作業基金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	合 計		澎湖縣政府衛生局 主 管		澎湖縣政府主 管		澎湖縣政府主管		澎湖縣政府主 管	
			醫療作業基金		平均地權基金		區段徵收基金		觀光發展基金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	854,062,759	100.00	179,949,356	100.00	27,567,664	100.00	584,951,329	100.00	61,594,410	100.00
流動資產	311,718,398	36.50	175,727,736	97.65	27,567,664	100.00	46,862,288	8.01	61,560,710	99.95
現金	288,606,348	33.79	161,693,700	89.86	27,567,664	100.00	46,862,288	8.01	52,482,696	85.21
應收款項	10,412,099	1.22	10,412,099	5.79						
存貨	12,699,951	1.49	3,621,937	2.01					9,078,014	14.74
預付款項										
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	538,051,358	63.00					538,051,358	91.98		
其他長期投資	538,051,358	63.00					538,051,358	91.98		
準備金										
不動產、廠房及設備	4,197,248	0.49	4,159,565	2.31			37,683	0.01		
土地	999,981	0.12	999,981	0.56						
房屋及建築										
機械及設備	398,882	0.05	398,882	0.22						
交通及運輸設備	52,303	0.01	52,303	0.03						
什項設備	2,746,082	0.32	2,708,399	1.51			37,683	0.01		
無形資產	76,495	0.01	42,795	0.02					33,700	0.05
無形資產	76,495	0.01	42,795	0.02					33,700	0.05
其他資產	19,260	0.00	19,260	0.01						
什項資產	19,260	0.00	19,260	0.01						
資 產 合 計	854,062,759	100.00	179,949,356	100.00	27,567,664	100.00	584,951,329	100.00	61,594,410	100.00
負 債	575,057,174	67.33	109,090,506	60.62			465,966,668	79.66		
流動負債	106,445,502	12.46	106,445,502	59.15						
應付款項	106,445,502	12.46	106,445,502	59.15						
長期負債	465,966,668	54.56					465,966,668	79.66		
長期債務	465,966,668	54.56					465,966,668	79.66		
其他負債	2,645,004	0.31	2,645,004	1.47						
什項負債	2,645,004	0.31	2,645,004	1.47						
淨 值	279,005,585	32.67	70,858,850	39.38	27,567,664	100.00	118,984,661	20.34	61,594,410	100.00
基金	35,358,082	4.14	5,790,418	3.22	27,567,664	100.00			2,000,000	3.25
基金	35,358,082	4.14	5,790,418	3.22	27,567,664	100.00			2,000,000	3.25
公積	8,470,103	0.99	8,470,103	4.71						
資本公積	5,463,868	0.64	5,463,868	3.04						
特別公積	3,006,235	0.35	3,006,235	1.67						
累積餘絀(-)	235,177,400	27.54	56,598,329	31.45			118,984,661	20.34	59,594,410	96.75
累積賸餘	235,177,400	27.54	56,598,329	31.45			118,984,661	20.34	59,594,410	96.75
累積短絀										
負 債 及 淨 值 合 計	854,062,759	100.00	179,949,356	100.00	27,567,664	100.00	584,951,329	100.00	61,594,410	100.00

註：本表「什項資產」與「什項負債」配合「應付代管資產」移列調整重分類。

主要營運項目執行情形分析表

中華民國114年度

項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
				增 減 數	%
澎湖縣醫療作業基金					
醫療收入	年	121,037,000	110,116,147	-10,920,853	-9.02
澎湖縣觀光發展基金					
銷貨收入	年	3,440,000	6,645,132	3,205,132	93.17
澎湖縣平均地權基金					
辦理平均地權相關業務研究發展與管理	年	929,000	992,972	63,972	6.89
澎湖縣區段徵收基金					
區段徵收-公五公六計畫	年	34,258,634	9,566,725.00	-24,691,909	-72.07
區段徵收-西衛地區計畫	年	73,500		-73,500	-100.00
區段徵收-重光地區計畫	年	73,500		-73,500	-100.00

特別收入基金來源

中華民國

基 金 別	預 算 數			決 算 核	
	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀 -)	基 金 來 源	基 金 用 途
澎湖縣政府主管	3,374,912,000	3,387,580,000	-12,668,000	3,490,439,639	3,355,792,316
澎湖縣環境保護基金	39,253,000	49,188,000	-9,935,000	59,126,590	51,688,243
澎湖縣建築物無障礙設備與 設施改善基金	169,000	155,000	14,000	52,351	41,807
澎湖縣身心障礙者就業基金	3,513,000	2,257,000	1,256,000	3,606,817	2,097,595
澎湖縣地方教育發展基金	3,331,977,000	3,335,980,000	-4,003,000	3,427,653,881	3,301,964,671
合 計	3,374,912,000	3,387,580,000	-12,668,000	3,490,439,639	3,355,792,316

、用途及餘絀綜計表

114年度

單位：新臺幣元

定 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較			期初基金餘額	解繳公庫	期末基金餘額
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
134,647,323	115,527,639	-31,787,684	147,315,323	1,061,648,501		1,196,295,824
7,438,347	19,873,590	2,500,243	17,373,347	113,674,715		121,113,062
10,544	-116,649	-113,193	-3,456	609,162		619,706
1,509,222	93,817	-159,405	253,222	23,649,342		25,158,564
125,689,210	95,676,881	-34,015,329	129,692,210	923,715,282		1,049,404,492
134,647,323	115,527,639	-31,787,684	147,315,323	1,061,648,501		1,196,295,824

特別收入基

中華民國114

科 目	本年度決算核定數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,353,078,742	100.00	4,108,903,203	100.00	244,175,539	5.94
流動資產	1,657,075,980	38.07	1,458,264,750	35.49	198,811,230	13.63
現金	1,472,544,907	33.83	1,282,805,121	31.22	189,739,786	14.79
應收款項	113,615,945	2.61	113,683,581	2.77	-67,636	-0.06
預付款項	70,915,128	1.63	61,776,048	1.50	9,139,080	14.79
長期貸墊款及準備金	43,959,929	1.01	47,752,355	1.16	-3,792,426	-7.94
準備金	43,959,929	1.01	47,752,355	1.16	-3,792,426	-7.94
固定資產	2,649,191,294	60.86	2,600,896,576	63.30	48,294,718	1.86
土地	584,703,015	13.43	584,703,015	14.23	0	0.00
土地改良物	106,922,201	2.46	43,690,333	1.06	63,231,868	144.73
房屋建築及設備	1,610,724,961	37.00	1,597,064,440	38.87	13,660,521	0.86
機械及設備	141,742,620	3.26	171,480,468	4.17	-29,737,848	-17.34
交通及運輸設備	28,241,105	0.65	25,312,417	0.62	2,928,688	11.57
雜項設備	130,390,279	3.00	135,991,297	3.31	-5,601,018	-4.12
購建中固定資產	46,467,113	1.07	42,654,606	1.04	3,812,507	8.94
無形資產	364,674	0.01	663,805	0.02	-299,131	-45.06
無形資產	364,674	0.01	663,805	0.02	-299,131	-45.06
其他資產	2,486,865	0.06	1,325,717	0.03	1,161,148	87.59
什項資產	2,486,865	0.06	1,325,717	0.03	1,161,148	87.59
合 計	4,353,078,742	100.00	4,108,903,203	100.00	244,175,539	5.94

信託代理與保證資產 16,523,736

保證品 16,523,736

說明: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。

年12月31日

(依科目分列)

單位：新臺幣元

信託代理與保證負債	16,523,736
應付保證品	16,523,736

特別收入基

中華民國114

科 目	合 計		澎湖縣政府主管	
			澎湖縣環境保護基金	
	金 額	%	金 額	%
資 產	4,353,078,742	100.00	134,301,068	100.00
流動資產	1,657,075,980	38.07	134,018,542	99.79
現金	1,472,544,907	33.83	127,528,306	94.96
應收款項	113,615,945	2.61	6,490,236	4.83
預付款項	70,915,128	1.63		
長期貸墊款及準備金	43,959,929	1.01		
準備金	43,959,929	1.01		
固定資產	2,649,191,294	60.86	282,526	0.21
土地	584,703,015	13.43		
土地改良物	106,922,201	2.46	2,462	0.00
房屋建築及設備	1,610,724,961	37.00		
機械及設備	141,742,620	3.26	280,064	0.21
交通及運輸設備	28,241,105	0.65		
雜項設備	130,390,279	3.00		
購建中固定資產	46,467,113	1.07		
無形資產	364,674	0.01		
無形資產	364,674	0.01		
其他資產	2,486,865	0.06		
什項資產	2,486,865	0.06		
資產合計	<u>4,353,078,742</u>	100.00	<u>134,301,068</u>	100.00
負 債	563,126,431	12.94	12,905,480	9.61
流動負債	490,332,142	11.26	12,905,480	9.61
應付款項	490,332,142	11.26	12,905,480	9.61
其他負債	72,794,289	1.67		
什項負債	72,794,289	1.67		
淨 資 產	3,789,952,311	87.06	121,395,588	90.39
淨資產	3,789,952,311	87.06	121,395,588	90.39
淨資產	3,789,952,311	87.06	121,395,588	90.39
負債及淨資產合計	<u>4,353,078,742</u>	100.00	<u>134,301,068</u>	100.00

信託代理與保證資產 16,523,736

保證品 16,523,736

說明: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。

金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

年12月31日

單位：新臺幣元

澎湖縣政府主管		澎湖縣政府主管		澎湖縣政府主管	
澎湖縣建築物無障礙設備 與設施改善基金		澎湖縣身心障礙者就業基金		澎湖縣地方教育發展基金	
金	額	金	額	金	額
619,706	100.00	25,158,564	100.00	4,192,999,404	100.00
619,706	100.00	25,158,564	100.00	1,497,279,168	35.71
619,706	100.00	25,158,564	100.00	1,319,238,331	31.46
				107,125,709	2.55
				70,915,128	1.69
				43,959,929	1.05
				43,959,929	1.05
				2,648,908,768	63.17
				584,703,015	13.94
				106,919,739	2.55
				1,610,724,961	38.41
				141,462,556	3.37
				28,241,105	0.67
				130,390,279	3.11
				46,467,113	1.11
				364,674	0.01
				364,674	0.01
				2,486,865	0.06
				2,486,865	0.06
619,706	100.00	25,158,564	100.00	4,192,999,404	100.00
				550,220,951	13.12
				477,426,662	11.39
				477,426,662	11.39
				72,794,289	1.74
				72,794,289	1.74
619,706	100.00	25,158,564	100.00	3,642,778,453	86.88
619,706	100.00	25,158,564	100.00	3,642,778,453	86.88
619,706	100.00	25,158,564	100.00	3,642,778,453	86.88
619,706	100.00	25,158,564	100.00	4,192,999,404	100.00

信託代理與保證負債 16, 523, 736

應付保證品 16, 523, 736

特別收入基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 核 定 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀-)	188,518,690
調整非現金項目	11,920,786
折舊、折耗及攤銷	200,085,240
處理資產損失(利益)	964,458
其他	-241,906,500
流動資產淨減(淨增-)	-9,071,444
流動負債淨增(淨減-)	61,849,032
業務活動之淨現金流入(流出-)	200,439,476
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	
減少長期貸墊款及準備金	
減少長期投資	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	31,821,494
其他投資活動之現金流入	
增加短期投資及短期貸墊款	
增加長期貸墊款及準備金	
增加長期投資	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-45,705,257
其他投資活動之現金流出	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-14,175,713
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	22,871,612
減少短期債務及其他負債	-19,395,589
其他籌資活動之現金流出	
籌資活動之淨現金流入(流出-)	3,476,023
現金及約當現金之淨增(淨減-)	189,739,786
期初現金及約當現金	1,282,805,121
期末現金及約當現金	1,472,544,907

說明：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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

特別收入基金現金流量綜計表

(依機關及基金分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計	澎湖縣政府主管	澎湖縣政府主管	澎湖縣政府主管	澎湖縣政府主管
		澎湖縣環境 保護基金	澎湖縣建築物 無障礙設備與 設施改善基金	澎湖縣身心障 礙者就業基金	澎湖縣地方教 育發展基金
業務活動之現金流量					
本期賸餘(短絀-)	188,518,690	7,668,707	10,544	1,509,222	179,330,217
調整非現金項目	11,920,786	350,972			11,569,814
折舊、折耗及攤銷	200,085,240	61,590			200,023,650
處理資產損失(利益)	964,458				964,458
其他	-241,906,500				-241,906,500
流動資產淨減(淨增-)	-9,071,444	-844,601			-8,226,843
流動負債淨增(淨減-)	61,849,032	1,133,983			60,715,049
業務活動之淨現金流入(流出-)	200,439,476	8,019,679	10,544	1,509,222	190,900,031
投資活動之現金流量					
減少短期投資及短期貸墊款					
減少長期貸墊款及準備金					
減少長期投資					
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	31,821,494				31,821,494
其他投資活動之現金流入					
增加短期投資及短期貸墊款					
增加長期貸墊款及準備金					
增加長期投資					
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-45,705,257				-45,705,257
其他投資活動之現金流出					
投資活動之淨現金流入(流出-)	-14,175,713	-291,950			-13,883,763
籌資活動之現金流量					
增加短期債務及其他負債	22,871,612				22,871,612
減少短期債務及其他負債	-19,395,589				-19,395,589
其他籌資活動之現金流出					
籌資活動之淨現金流入(流出-)	3,476,023				3,476,023
現金及約當現金之淨增(淨減-)	189,739,786	7,727,729	10,544	1,509,222	180,492,291
期初現金及約當現金	1,282,805,121	119,800,577	609,162	23,649,342	1,138,746,040
期末現金及約當現金	1,472,544,907	127,528,306	619,706	25,158,564	1,319,238,331

說明：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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

特別收入基金收入支出綜計表

（依科目分列）

中華民國114年度

單位：新台幣元

項 目	決 算 核 定 數
收入	3,732,346,139
徵收及依法分配收入	37,323,947
勞務收入	1,870,834
財產收益	2,763,692
政府撥入收入	3,418,541,741
教學收入	3,017,000
其他收入	268,828,925
支出	3,543,827,449
人事支出	1,981,250,812
業務支出	226,876,070
獎補助支出	1,070,747,015
財產損失	964,458
投資損失	
利息費用及手續費	
折舊、折耗及攤銷	200,085,240
其他支出	63,903,854
本期賸餘（短絀）	188,518,690
期初淨資產	3,607,309,401
解繳公庫	
淨資產調整數	-5,875,780
期末淨資產	3,789,952,311

說明：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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

特別收入基金收入支出綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計	澎湖縣政府主管	澎湖縣政府主管	澎湖縣政府主管	澎湖縣政府主管
		澎湖縣環境保護基金	澎湖縣建築物無障礙設備與設施改善基金	澎湖縣身心障礙者就業基金	澎湖縣地方教育發展基金
收入	3,732,346,139	59,126,590	52,351	3,606,817	3,669,560,381
徵收及依法分配收入	37,323,947	32,999,037		85,770	4,239,140
勞務收入	1,870,834				1,870,834
財產收益	2,763,692	1,063,861	4,351	371,414	1,324,066
政府撥入收入	3,418,541,741	25,063,692	48,000	3,149,633	3,390,280,416
教學收入	3,017,000				3,017,000
其他收入	268,828,925				268,828,925
支出	3,543,827,449	51,457,883	41,807	2,097,595	3,490,230,164
人事支出	1,981,250,812	4,181,491		781,349	1,976,287,972
業務支出	226,876,070	45,634,778	41,807	533,271	180,666,214
獎補助支出	1,070,747,015	1,580,024		569,900	1,068,597,091
財產損失	964,458				964,458
投資損失					
利息費用及手續費					
折舊、折耗及攤銷	200,085,240	61,590			200,023,650
其他支出	63,903,854			213,075	63,690,779
本期賸餘（短絀）	188,518,690	7,668,707	10,544	1,509,222	179,330,217
期初淨資產	3,607,309,401	113,726,881	609,162	23,649,342	3,469,324,016
解繳公庫					
淨資產調整數	-5,875,780				-5,875,780
期末淨資產	3,789,952,311	121,395,588	619,706	25,158,564	3,642,778,453

說明：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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

主要業務計畫執行情形分析表

中華民國114年度

項 目	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)	
				增 減 數	%
特別收入基金					
澎湖縣環境保護基金					
空氣汙染防制計畫	年	24,564,000	25,834,050	1,270,050	5.17
環境教育計畫	年	6,296,000	6,105,416	-190,584	-3.03
水汙染防治計畫	年	7,033,000	6,853,756	-179,244	-2.55
一般行政管理計畫	年	11,295,000	12,603,071	1,308,071	11.58
一般建築及設備計畫	年		291,950	291,950	--
澎湖縣建築物無障礙設備與設施改善基金					
建築物無障礙設備與設施改善計畫	年	155,000	41,807	-113,193	-73.03
澎湖縣身心障礙者就業基金					
促進身心障礙者就業計畫	年	944,000	787,975	-156,025	-16.53
一般行政管理計畫	年	1,313,000	1,309,620	-3,380	-0.26
澎湖縣地方教育發展基金					
國民教育計畫	年	2,211,285,000	2,004,349,824	-206,935,176	-9.36
學前教育計畫	年	220,832,000	219,142,910	-1,689,090	-0.76
特殊教育計畫	年	35,769,000	50,794,238	15,025,238	42.01
社會教育計畫	年	45,695,000	52,983,734	7,288,734	15.95
體育及衛生教育計畫	年	193,489,000	247,115,061	53,626,061	27.72
其他教育計畫	年	1,632,000	1,852,724	220,724	13.52
一般行政管理計畫	年	426,864,000	530,242,495	103,378,495	24.22
建築及設備計畫	年	200,414,000	195,483,685	-4,930,315	-2.46