

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5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5月31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 5 月份

<澎湖縣地方教育發展基金115年5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，補助學校辦理特殊教育相關計畫及特教專案計畫經費，依學校實際申請經費核撥；中央補助本縣增置特殊教育法第51條第4項編制內特殊教育教師經費，因本年度未編列預算併入決算辦理。
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；補助白沙國中設置室內共融式遊戲室採購案及補助本縣吉貝國中114年度充實設施設備-教學大樓屋頂防水整修補強經費，因本年度未編列預算併入決算辦理。

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 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			
		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	243,232,458	217,143,000	26,089,458	12.01	1,591,456,825	1,570,038,000	21,418,825	1.36
徵收及依法分配收入		56		56		306		306	
違規罰款收入		56		56		306		306	
勞務收入	469,000	61,250	45,000	16,250	36.11	194,193	105,000	89,193	84.95
服務收入	469,000	61,250	45,000	16,250	36.11	194,193	105,000	89,193	84.95
財產收入	194,000	14,000	1,000	13,000	1,300.00	36,058	1,000	35,058	3,505.80
租金收入		14,000		14,000		16,500		16,500	
利息收入	194,000		1,000	-1,000	-100.00	2,308	1,000	1,308	130.80
其他財產收入						17,250		17,250	
政府撥入收入	3,306,046,000	242,526,127	217,096,000	25,430,127	11.71	1,582,826,220	1,568,197,000	14,629,220	0.93
公庫撥款收入	2,732,680,000	182,524,000	182,524,000			1,359,280,000	1,359,268,000	12,000	0.00
政府其他撥入收入	573,366,000	60,002,127	34,572,000	25,430,127	73.56	223,546,220	208,929,000	14,617,220	7.00
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	631,025	1,000	630,025	63,002.50	7,882,048	13,000	7,869,048	60,531.14
雜項收入	15,000	631,025	1,000	630,025	63,002.50	7,882,048	13,000	7,869,048	60,531.14
基金用途	3,317,698,000	212,088,453	221,001,000	-8,912,547	-4.03	1,293,449,302	1,421,554,000	-128,104,698	-9.01
國民教育計畫	2,040,325,000	140,317,517	146,352,000	-6,034,483	-4.12	950,528,890	1,155,060,000	-204,531,110	-17.71
其他	2,040,325,000	140,317,517	146,352,000	-6,034,483	-4.12	950,528,890	1,155,060,000	-204,531,110	-17.71
學前教育計畫	243,169,000	1,387,000	7,447,000	-6,060,000	-81.38	17,821,008	32,544,000	-14,722,992	-45.24
其他	243,169,000	1,387,000	7,447,000	-6,060,000	-81.38	17,821,008	32,544,000	-14,722,992	-45.24
特殊教育計畫	36,460,000	1,365,298	880,000	485,298	55.15	18,963,134	13,016,000	5,947,134	45.69
其他	36,460,000	1,365,298	880,000	485,298	55.15	18,963,134	13,016,000	5,947,134	45.69
社會教育計畫	47,402,000	6,947,745	3,959,000	2,988,745	75.49	18,756,969	18,723,000	33,969	0.18
其他	47,402,000	6,947,745	3,959,000	2,988,745	75.49	18,756,969	18,723,000	33,969	0.18
體育及衛生教育計畫	263,981,000	26,331,956	30,049,000	-3,717,044	-12.37	86,562,356	93,579,000	-7,016,644	-7.50
其他	263,981,000	26,331,956	30,049,000	-3,717,044	-12.37	86,562,356	93,579,000	-7,016,644	-7.50
其他教育計畫	1,766,000	142,346	136,000	6,346	4.67	563,154	576,000	-12,846	-2.23
其他	1,766,000	142,346	136,000	6,346	4.67	563,154	576,000	-12,846	-2.23
一般行政管理計畫	471,142,000	27,637,226	29,405,000	-1,767,774	-6.01	98,044,844	96,810,000	1,234,844	1.28
其他	471,142,000	27,637,226	29,405,000	-1,767,774	-6.01	98,044,844	96,810,000	1,234,844	1.28
建築及設備計畫	213,453,000	7,959,365	2,773,000	5,186,365	187.03	102,208,947	11,246,000	90,962,947	808.85

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 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			
		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	969,676	73,000	896,676	1,228.32	4,228,050	3,946,000	282,050	7.15
其他	197,105,000	6,989,689	2,700,000	4,289,689	158.88	97,980,897	7,300,000	90,680,897	1,242.20
本期賸餘(短絀)	-7,542,000	31,144,005	-3,858,000	35,002,005	-907.26	298,007,523	148,484,000	149,523,523	100.70
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					1,291,512,534	1,012,297,000	279,215,534	27.58

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 5 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				140,317,517	146,352,000	-6,034,483	-4.12
		累計數				950,528,890	1,155,060,000	-204,531,110	-17.71
學前教育計畫		本月數				1,387,000	7,447,000	-6,060,000	-81.38
		累計數				17,821,008	32,544,000	-14,722,992	-45.24
特殊教育計畫		本月數				1,365,298	880,000	485,298	55.15
		累計數				18,963,134	13,016,000	5,947,134	45.69
社會教育計畫		本月數				6,947,745	3,959,000	2,988,745	75.49
		累計數				18,756,969	18,723,000	33,969	0.18

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 5 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				26,331,956	30,049,000	-3,717,044	-12.37
		累計數				86,562,356	93,579,000	-7,016,644	-7.50
其他教育計畫		本月數				142,346	136,000	6,346	4.67
		累計數				563,154	576,000	-12,846	-2.23
一般行政管理計畫		本月數				27,637,226	29,405,000	-1,767,774	-6.01
		累計數				98,044,844	96,810,000	1,234,844	1.28
建築及設備計畫		本月數				7,959,365	2,773,000	5,186,365	187.03
		累計數				102,208,947	11,246,000	90,962,947	808.85

地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國 115 年 5 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	58,085,855	51,048,768	43,842,342	2,612,468,187
非理財目的之長期投資						
土地	584,703,015		4,216,322	3,242,712		585,676,625
土地改良物	380,260,175	273,340,436	8,080,447	810,160	6,724,662	107,465,364
房屋及建築	2,834,406,651	1,223,681,690	16,493,637	30,435,881	12,375,058	1,584,407,659
機械及設備	390,244,212	248,781,656	7,147,526	8,984,188	13,528,355	126,097,539
交通及運輸設備	76,619,440	48,378,335	4,600,689	1,985,263	1,020,911	29,835,620
雜項設備	409,751,639	279,361,360	17,547,234	5,525,114	10,193,356	132,219,043
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 5 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			65,450		299,224

註：

地方教育發展基金
長期負債明細表
中華民國 115 年 5 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 5 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														
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	353,800		353,800	82.28	-76,200	-17.72		
房屋及建築		3,908,000			3,908,000	430,000	353,800		353,800	82.28	-76,200	-17.72		
購建中固定資產														
機械及設備		4,790,000	140,000	22,000	4,952,000	172,000	2,702,930		2,702,930	1571.47	2,530,930	1471.47		
機械及設備		4,790,000	140,000	22,000	4,952,000	172,000	2,702,930		2,702,930	1571.47	2,530,930	1471.47		
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	236,200		236,200	22.71	-803,800	-77.29		
交通及運輸設備		2,740,000	97,000		2,837,000	1,040,000	236,200		236,200	22.71	-803,800	-77.29		
購建中固定資產														
雜項設備	1,834,548	4,910,000	678,000	-22,000	7,400,548	2,682,000	935,120		935,120	34.87	-1,746,880	-65.13		
雜項設備	1,834,548	4,910,000	678,000	-22,000	7,400,548	2,682,000	935,120		935,120	34.87	-1,746,880	-65.13	預算分配雜項設備，實際依財產分類歸類	
購建中固定資產														
總計	1,834,548	16,348,000	915,000		19,097,548	4,324,000	4,228,050		4,228,050	97.78	-95,950	-2.22		

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年5月31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	4,411,631,227	100.00	負 債	2	507,972,236	11.51
流動資產	11	1,741,577,927	39.48	流動負債	21	432,944,135	9.81
現金	1101	1,555,746,963	35.26	應付款項	2102	432,944,135	9.81
銀行存款	110102	1,554,096,963	35.23	應付代收款	210203	384,398,096	8.71
銀行存款-縣庫存款	110102-1	1,163,368,704	26.37	應付費用	210204	48,546,039	1.10
銀行存款-保管款	110102-2	353,119,663	8.00	其他負債	28	75,028,101	1.70
銀行存款-定期存款	110102-3	35,442,472	0.80	什項負債	2801	75,028,101	1.70
銀行存款-保管款(林加由6551-7)	110102-4	1,120,090	0.03	存入保證金	280104	16,704,784	0.38
銀行存款-保管款(勞健保6545-2)	110102-5	1,046,034	0.02	存入保證金-保管款	280104-1	16,704,784	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	955,881	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	946,281	0.02
應收款項	1103	105,792,607	2.40	應付保管款-未兌現支票	280105-2	9,600	0.00
應收帳款	110303	105,792,607	2.40	應付退休及離職金	280106	48,224,398	1.09
				應付退休及離職金-公教	280106-1	39,644,317	0.90
				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	8,506,409	0.19

信託代理與保證資產

2,796,736

信託代理與保證負債

2,475,006

保證品

2,796,736

應付保證品

2,475,006

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5月31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	80,038,357	1.81	淨資產	3	3,903,658,991	88.49
預付費用	110804	80,038,357	1.81	淨資產	31	3,903,658,991	88.49
長期貸墊款及準備金	12	48,224,398	1.09	淨資產	3101	3,903,658,991	88.49
準備金	1203	48,224,398	1.09	累積餘額	310101	3,642,778,453	82.57
退休及離職準備金	120301	48,224,398	1.09	本期賸餘	310102	277,478,106	6.29
固定資產	14	2,612,168,963	59.21	淨資產調整數	310104	-16,597,568	-0.38
土地	1401	585,676,625	13.28	合計：		4,411,631,227	
土地	140101	585,676,625	13.28				
土地改良物	1402	107,465,364	2.44				
土地改良物	140201	387,530,462	8.78				
累計折舊-土地改良物	140202	-280,065,098	-6.35				
房屋建築及設備	1404	1,584,407,659	35.91				
房屋建築及設備	140401	2,833,976,729	64.24				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,249,569,070	-28.32				

信託代理與保證資產

2,796,736

信託代理與保證負債

2,475,006

保證品

2,796,736

應付保證品

2,475,006

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5月31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	126,097,539	2.86				
機械及設備	140501	388,407,550	8.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-262,310,011	-5.95				
交通及運輸設備	1406	29,835,620	0.68				
交通及運輸設備	140601	79,234,866	1.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-49,399,246	-1.12				
雜項設備	1407	132,219,043	3.00				
雜項設備	140701	421,773,759	9.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-289,554,716	-6.56				
購建中固定資產	1411	46,467,113	1.05				
購建中固定資產	141101	46,467,113	1.05				
無形資產	16	299,224	0.01				
無形資產	1601	299,224	0.01				
電腦軟體	160102	299,224	0.01				
其他資產	18	9,360,715	0.21				

信託代理與保證資產

2,796,736

信託代理與保證負債

2,475,006

保證品

2,796,736

應付保證品

2,475,006

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5月31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	9,360,715	0.21				
存出保證金	180101	16,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	9,344,515	0.21				
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：		4,411,631,227					

信託代理與保證資產

2,796,736

信託代理與保證負債

2,475,006

保證品

2,796,736

應付保證品

2,475,006

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	251,142,719	1,643,385,409
徵收及依法分配收入	56	306
違規罰款收入	56	306
勞務收入	61,250	194,193
服務收入	61,250	194,193
財產收益	14,000	3,045,517
財產孳息收入	14,000	18,808
其他財產收入		3,026,709
政府撥入收入	242,526,127	1,582,826,220
公庫撥款收入	182,524,000	1,359,280,000
政府其他撥入收入	60,002,127	223,546,220
教學收入		518,000
學雜費收入		518,000
其他收入	8,541,286	56,801,173
受贈收入	7,878,153	46,680,155
雜項收入	663,133	10,121,018
支出	226,077,811	1,365,585,573
人事支出	138,085,754	947,788,467
人事支出	138,085,754	947,788,467
業務支出	10,031,698	41,117,419
業務支出	10,031,698	41,117,419
獎補助支出	58,702,312	291,217,530
補(協)助政府機關(構)	55,736,995	272,552,851
捐助國內團體	1,614,999	4,180,746
捐助私校		663,084
其他獎補助	1,350,318	13,820,849
財產損失	58,759	215,828
財產交易損失	58,759	215,828
折舊、折耗及攤銷	14,900,275	75,165,893
固定資產折舊	14,887,185	75,100,443
無形資產攤銷	13,090	65,450

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	4,299,013	10,080,436
其他支出	4,299,013	10,080,436
本期賸餘（短絀）	25,064,908	277,799,836
期初淨資產		3,642,778,453
解繳公庫		
淨資產調整數	-18,001,403	-16,597,568
期末淨資產		3,903,980,721

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 5 月 31 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	1,591,456,825	51,928,584	1,643,385,409	收入
徵收及依法分配收入	306		306	徵收及依法分配收入
勞務收入	194,193		194,193	勞務收入
財產收入	36,058	3,009,459	3,045,517	財產收益
政府撥入收入	1,582,826,220		1,582,826,220	政府撥入收入
教學收入	518,000		518,000	教學收入
其他收入	7,882,048	48,919,125	56,801,173	其他收入
基金用途	1,293,449,302	72,136,271	1,365,585,573	支出
用人費用	947,788,467		947,788,467	人事支出
服務費用	36,558,526	4,558,893	41,117,419	業務支出
材料及用品費	2,054,192	-2,054,192		
稅捐及規費(強制費)	1,675	-1,675		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,503,026	-2,503,026		
捐助、補助與獎助	291,217,530		291,217,530	獎補助支出
		215,828	215,828	財產損失
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	4,228,050	-4,228,050		
		75,165,893	75,165,893	折舊、折耗及攤銷
其他	9,097,836	982,600	10,080,436	其他支出
本期賸餘(短絀)	298,007,523	-20,207,687	277,799,836	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		-16,597,568	-16,597,568	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,291,512,534	2,612,468,187	3,903,980,721	期末淨資產

澎湖縣地方教育發展基金
預算執行與會計收支對照表
中華民國 115 年 5 月份

調整數：

收入調整數51,928,584元係預算外取得之資產48,919,125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4,558,893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)1,675,會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費2,503,026,而致。

財產損失215,828；

購建固定資產無形資產及非理財目的之長期投資4,228,050系購入各項設備,並表達於平衡表。

折舊、折耗、及攤銷調整數75,165,893元係折舊產折舊 75,100,443元、攤銷 65,450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-16,597,56元係教育處行政處車輛移撥1,118,235元;時裡國小145,500元;風櫃國小285,600元,係因補列以前年度取得圖書設備;西溪國小511,148係財產移撥-縣府教育處112年移撥補列;池東國小-18,658,051係竹灣國小財產移出。

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5月

單位：新臺幣元

序號	代號	分決算單位名稱	1.銀行存款-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	1,163,368,704	355,285,787	35,442,472	105,792,607	-	80,038,357	48,224,398	2,612,168,963	299,224	16,200	9,344,515	18,798	-18,798	1,650,000	-	4,411,631,227
1	01001	澎湖縣政府教育處	653,770,591	13,911,909		102,011,246		77,691,419		163,985,740	120,829	3,200	3,959					1,011,498,893
2	01002	澎湖縣家庭教育中心	11,259,900			3,781,361		853,595		136,220								16,031,076
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	57,860,309	30,100,210					3,765,516	245,969,018	84,360	1,000	465,680			150,000		338,396,093
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	22,482,356	12,742,254					3,872,274	239,342,890	1,113		330,426			59,000		278,830,313
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	6,243,049	7,683,180	500,000				1,993,359	86,746,785						34,000		103,200,373
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	7,807,215	6,807,450				460,086	2,582,271	67,094,189	15,850	1,000	356,874			30,000		85,154,935
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	12,898,638	11,837,939						75,221,408			513,000			30,000		100,500,985
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	9,627,957	9,380,568	1,186,000					62,368,683		1,000	8,000			30,000		82,602,208
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	8,290,780	3,920,999	539,646				187,637	45,006,437	3,325	-	346,148			30,000		58,324,972
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	8,286,806	3,265,390	1,790,000				2,311,645	57,286,044	76	1,000	63,076			30,000		73,034,037
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	6,348,705	1,310,523					3,661,753	36,844,670		2,000	600,618			30,000		48,798,269
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	4,264,399	867,958						41,206,807			805,849			30,000		47,175,013
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	4,472,597	3,950,033						20,451,236		2,000	107,050			30,000		29,012,916
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	7,446,619	2,493,149						42,860,288			123,182			30,000		52,953,238
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	27,862,900	51,546,111				224,427	1,287,208	179,073,250						54,000		260,047,896
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	17,138,557	9,927,230						80,860,298			260,078			43,000		108,229,163
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	30,478,411	14,280,922	4,580,000					76,448,570			69,221			50,000		125,907,124
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	11,278,542	6,428,726					2,900,921	66,486,390	21,228		42,500			36,000		87,194,307
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	18,320,888	17,499,626	1,000,000					114,901,711			121,600			46,000		151,889,825
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	8,424,116	6,948,328				150,000	32,571	46,122,444						30,000		61,707,459
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	9,449,036	14,995,161						52,405,756	37,704		530,087			36,000		77,453,744
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	10,379,582	4,577,390	2,382,800				2,740,626	28,379,008						30,000		48,489,406
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	7,920,638	2,619,231						15,464,617						30,000		26,034,486
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	8,731,401	14,409,526	1,672,711				3,239,027	37,504,797						30,000		65,587,462
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	6,504,895	2,235,861						37,813,068						30,000		46,583,824
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	8,217,660	1,171,706					2,701,062	24,574,948	288					30,000		36,695,664
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	8,531,685	3,385,619						29,738,156			350,000			30,000		42,035,460
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	17,122,736	7,460,510	1,733,315					40,697,619			235,000			32,000		67,281,180
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	6,763,611	4,747,545					46,148	33,556,883						30,000		45,144,187
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	6,236,495	6,411,941	1,948,000					22,038,812		4,000	154,532			30,000		36,823,780
31	07019	澎湖縣立臨門國民小學	5,951,751	5,325,770	1,650,000					45,619,185			122,832			30,000		58,699,538
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	8,395,162	4,250,107	2,520,000					18,568,598			150,903			30,000		33,914,770
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	5,657,705	1,743,894					3,209,813	27,019,281						30,000		37,660,693
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	4,806,825	2,523,096	320,000				2,385,853	32,479,418						30,000		42,545,192
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	6,196,095	4,653,066	1,400,000				2,351,931	29,448,425			199,052			30,000		44,278,569
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	9,567,259	4,730,260	6,850,000					39,314,843		1,000				30,000		60,493,362
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	9,543,371	1,643,308	2,100,000					14,671,841						30,000		27,988,520
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	5,036,694	5,256,733				10,250		14,415,567						30,000		24,749,244
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	7,963,892	5,224,599	820,000			161,968	3,122,563	23,467,365			300,000			30,000		41,090,387
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	8,554,705	4,055,364						24,305,348			500,000			30,000		37,445,417
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	6,897,012	1,263,092					2,506,116	19,727,943			455,693			30,000		30,879,856
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	11,655,995	3,211,819					2,589,961	38,193,815			1,550,666			30,000		57,232,256
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	7,327,456	3,705,997	1,500,000				25,810	28,750,815			134,285			30,000		41,474,363
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	6,430,611	3,676,088					32,855	36,193,234			7,797			30,000	-	46,370,585
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	5,192,700	7,791,478	500,000					44,378,255						30,000		57,892,433
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	5,113,213	5,228,918	450,000			486,612	677,478	22,674,670						30,000		34,660,891
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	9,081,399	2,141,892						22,093,501						30,000		33,346,792
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	8,395,774	7,353,112						52,741,823	14,451		60,000			30,000		68,595,160
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	7,180,011	4,590,199						7,518,294			376,407	18,798	-18,798	30,000	-	19,694,911

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5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- 未發現支票	應付保管款-午餐 廚工退休準備金	應付保管款-政 府提撥午餐廚工 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-午餐廚工退 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	384,398,096	48,546,039	16,704,784	9,600	946,281	-	39,644,317	-	73,672	8,506,409	9,143,038	-	-	3,903,658,991	4,411,631,227	2,475,006	-16,597,568
1	01001	澎湖縣政府教育處	11,986,681	48,546,039	2,919,415								9,143,020			938,903,738	1,011,498,893	1,894,586	1,118,235
2	01002	澎湖縣家庭教育中心														16,031,076	16,031,076		
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	30,037,410		528,480				3,765,516							304,064,687	338,396,093	-	-
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	12,529,482		543,198				3,872,274							261,885,359	278,830,313	350,000	
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	7,842,142		341,038				1,993,359							93,023,834	103,200,373		-
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	6,803,352		360,972				2,582,271							75,408,340	85,154,935	-	8,750
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	11,363,295		987,644											88,150,046	100,500,985		
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	10,319,068		255,500											72,027,640	82,602,208	-	8,750
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	4,596,775		210,000				187,637					18		53,330,542	58,324,972		
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	5,009,177		109,289											65,603,926	73,034,037		
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	1,911,141						3,661,753				2,311,645			43,225,375	48,798,269		
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,542,807		131,000											45,501,206	47,175,013		
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	3,747,936		309,147											24,955,833	29,012,916		
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	2,256,331		360,000											50,336,907	52,953,238		-
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	49,469,960		2,300,578				1,287,208							206,990,150	260,047,896	-	-
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	9,894,988		292,320											98,041,855	108,229,163	-	-
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	18,798,143		132,000											106,976,981	125,907,124	-	-
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	5,832,226		639,000				2,900,921							77,822,160	87,194,307	-	-
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	18,458,246		157,000	5,980										133,268,599	151,889,825	-	-
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	442,896		6,655,432				32,571							54,576,560	61,707,459		
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	15,241,888		224,376		58,984									61,928,496	77,453,744	-	
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	6,894,090		66,100				2,740,626							38,788,590	48,489,406		
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	2,599,231		20,000											23,415,255	26,034,486	-	
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	15,520,077		562,160											46,266,198	65,587,462		
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	2,040,861		195,000							73,672	3,165,355			44,347,963	46,583,824		
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	1,122,731		48,975				2,701,062							32,822,896	36,695,664		145,500
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	3,567,676		167,943											38,299,841	42,035,460		285,600
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	8,914,621		514,204											57,852,355	67,281,180		0
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,972,471		775,074				46,148							40,350,494	45,144,187	30,420	511,148
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	8,469,373		45,100											28,309,307	36,823,780	-	
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	7,009,302		89,300											51,600,936	58,699,538	-	
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	6,841,010		80,000											26,993,760	33,914,770	200,000	
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,743,894						3,209,813							32,706,986	37,660,693		
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	2,667,228		98,100		77,768		2,385,853							37,316,243	42,545,192		
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	5,837,588		414,530								2,351,931			35,674,520	44,278,569		0
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	11,538,660		42,600											48,912,102	60,493,362		
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	3,743,308													24,245,212	27,988,520		
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	5,256,733													19,492,511	24,749,244		
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	6,379,667		126,900				3,122,563							31,461,257	41,090,387		
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	4,484,944		66,800	3,620										32,890,053	37,445,417		
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	1,638,785		80,000				2,506,116							26,654,955	30,879,856	-	
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	4,568,365		192,530				2,589,961							49,881,400	57,232,256		-18,658,051
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	5,041,282		299,000				25,810							36,108,271	41,474,363		
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	3,293,885		390,000				32,855							42,653,845	46,370,585		
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	7,926,478		365,000											49,600,955	57,892,433		
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	5,414,692				750,838						677,478			27,817,883	34,660,891		
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	2,115,252													31,231,540	33,346,792		0
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	6,566,094		788,327		58,691									61,182,048	68,595,160		
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	4,933,318		33,288											14,728,305	19,694,911		

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5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	585,676,625	107,465,364	1,584,407,659	126,097,539	29,856,311	132,198,352	2,565,701,850	46,467,113	299,224	-	2,612,168,963
1	01001	澎湖縣政府教育處			84,590,481	22,766,688	6,091,090	5,465,847	118,914,106	45,071,634	120,829	雜項設備-無形資產	163,985,740
2	01002	澎湖縣家庭教育中心				96,621	8,876	30,723			0	雜項設備	136,220
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	84,935,892	356,706	134,317,159	15,389,305	1,315,230	9,654,726	245,969,018		84,360		245,969,018
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	103,692,020	154,934	128,416,596	1,902,420	310,196	4,866,724	239,342,890		1,113		239,342,890
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	12,497,522	2,762,470	63,811,173	1,900,666	415,042	5,359,912	86,746,785				86,746,785
6	06004	澎湖縣立澎南國民中學	3,122,957	9,036,890	49,570,728	2,225,527	1,556,292	1,581,795	67,094,189		15,850		67,094,189
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	7,699,656	13,200,937	47,203,023	4,611,753	141,189	2,364,850	75,221,408			雜項設備	75,221,408
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	11,840,791	6,605,466	38,364,595	3,788,531	756,730	1,012,570	62,368,683				62,368,683
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	4,317,629	82,105	38,103,298	729,027	38,809	1,735,569	45,006,437	-	3,325	雜項設備	45,006,437
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	3,505,119	29,781	49,858,180	2,011,968	124,192	1,756,804	57,286,044		76		57,286,044
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	2,156,660	8,144,983	24,652,326	596,331	309,813	984,557	36,844,670				36,844,670
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,460,730	1,440	35,854,926	2,369,218	515,421	1,005,072	41,206,807			房屋、機械、交通、雜項	41,206,807
13	06013	澎湖縣立七美國國民中學	2,709,402	2,969,716	10,691,862	1,002,251	1,343,428	1,734,577	20,451,236			交通運輸及設備	20,451,236
14	06014	澎湖縣立烏嶼國民中學	9,831,180	82,857	30,910,462	1,261,788	199,124	574,877	42,860,288				42,860,288
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	118,620,380	9,067	46,141,820	3,710,312	1,968,522	8,623,149	179,073,250				179,073,250
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	11,218,117	2,978,405	58,226,094	5,352,042	118,471	2,967,169	80,860,298				80,860,298
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	64,064,564	77,244	3,589,976	5,763,839	142,829	2,810,118	76,448,570	1,395,479	21,228		76,448,570
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	28,053,131	4,002,165	27,724,633	1,774,918	84,518	3,451,546	65,090,911				66,486,390
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	50,749,282	6,618,870	43,312,907	8,412,135	218,506	5,590,011	114,901,711				114,901,711
20	07006	澎湖縣立中山國民小學		3,312,814	37,217,410	2,537,960	469,534	2,584,726	46,122,444				46,122,444
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	8,077,946	5,229,603	29,788,627	4,678,154	164,300	4,467,126	52,405,756		37,704		52,405,756
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	3,290,377	1,515,650	20,503,193	785,043	15,253	2,269,492	28,379,008				28,379,008
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	1,985,432	147,088	11,490,306	660,338	127,608	1,053,845	15,464,617				15,464,617
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	2,610,349	88,194	30,303,366	1,393,259	582,668	2,526,961	37,504,797				37,504,797
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	5,295,109	36,610	29,477,555	1,943,746	148,339	911,709	37,813,068			交通運輸及設備	37,813,068
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	1,576,290	4,638,874	14,997,278	791,012	53,237	2,518,257	24,574,948		288		24,574,948
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	1,269,308	3,380,394	22,081,615	737,794	169,676	2,099,369	29,738,156				29,738,156
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	4,369,079	988,807	26,877,396	2,828,503	3,196,253	2,437,581	40,697,619			機械及設備	40,697,619
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,266,774	15,585,588	10,211,083	1,367,156	340,044	2,786,238	33,556,883				33,556,883
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	2,473,588	1,619,066	13,325,002	1,061,381	102,702	3,457,073	22,038,812				22,038,812
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	3,425,280	156,879	36,875,220	1,576,765	73,321	3,511,720	45,619,185				45,619,185
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	2,461,755	4,934,896	7,620,237	2,198,971	129,692	1,223,047	18,568,598				18,568,598
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,686,425	297,305	23,157,094	769,629	6,360	1,102,468	27,019,281		-		27,019,281
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	1,156,825	168,097	29,178,908	995,326	110,949	869,313	32,479,418		-		32,479,418
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	2,279,720	2,268,178	21,937,102	1,085,482	104,205	1,773,738	29,448,425				29,448,425
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	5,567,612	1,059,284	27,841,808	1,043,451	1,707,536	2,095,152	39,314,843				39,314,843
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	1,831,730	24,944	10,430,516	591,858	28,636	1,764,157	14,671,841				14,671,841
38	07027	澎湖縣立烏嶼國民小學	35,600	8,820	11,054,311	1,421,383	78,273	1,817,180	14,415,567			雜項設備	14,415,567
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	197,689	112,597	18,651,447	2,147,798	135,564	2,222,270	23,467,365			雜項設備	23,467,365
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	584,304	165,862	19,942,417	1,387,450	764,374	1,460,941	24,305,348			雜項設備	24,305,348
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	995,641	97,394	15,977,227	644,482	123,094	1,890,105	19,727,943			機械及設備	19,727,943
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	1,451,146	102,263	30,120,441	2,498,845	2,393,589	1,627,531	38,193,815				38,193,815
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	1,304,262	9,476	24,547,780	1,150,932	55,534	1,682,831	28,750,815				28,750,815
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	928,925	3452232	28,185,925	483,274	576,661	2,566,217	36,193,234			機械及設備(11月入帳)	36,193,234
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	2,044,154	98,803	37,630,075	824,021	695,430	3,085,772	44,378,255			機械及設備	44,378,255
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	1,827,580	210,345	16,117,689	924,323	462,219	3,132,514	22,674,670			機械及設備	22,674,670
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	55,991	18,494	19,929,105	643,540	157,579	1,288,792	22,093,501				22,093,501
48	07040	澎湖縣立七美國國民小學	2,379,582	61,170	40,577,727	652,441	853,980	8,216,923	52,741,823		14,451		52,741,823
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	773,120	561,601	3,019,560	607,882	371,423	2,184,708	7,518,294			雜項設備等(12月入帳)	7,518,294