

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6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6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 6 月份

<澎湖縣地方教育發展基金115年6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. 違規收入：五德國小校園整修違約金；縣府收西嶼國中114偏遠地區學校及非山非市學校設施設備計畫違約金。
3. 服務收入：馬公國中收場地費-慈惠醫護管理專科學校。
4. 租金收入：大池國小、池東國小宿舍管理費收入。
5. 利息收入：系各校利息收入。
6. 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。
7. 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，支學前階段特教專業團隊專案約用心理師薪資、提升高級中等以下學校及幼兒園特殊教育教學品質與專業支持經費及補助本縣114學年度時薪制特教學生助理員久任晉薪差額經費，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 6 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	300,361,110	286,919,000	13,442,110	4.68	1,891,817,935	1,856,957,000	34,860,935	1.88
徵收及依法分配收入						306		306	
違規罰款收入						306		306	
勞務收入	469,000	1,181,548	10,000	1,171,548	11,715.48	1,375,741	115,000	1,260,741	1,096.30
服務收入	469,000	1,181,548	10,000	1,171,548	11,715.48	1,375,741	115,000	1,260,741	1,096.30
財產收入	194,000	227,588	77,000	150,588	195.57	263,646	78,000	185,646	238.01
租金收入		2,500		2,500		19,000		19,000	
利息收入	194,000	213,088	77,000	136,088	176.74	215,396	78,000	137,396	176.15
其他財產收入		12,000		12,000		29,250		29,250	
政府撥入收入	3,306,046,000	297,263,821	286,832,000	10,431,821	3.64	1,880,090,041	1,855,029,000	25,061,041	1.35
公庫撥款收入	2,732,680,000	242,693,410	242,545,000	148,410	0.06	1,601,973,410	1,601,813,000	160,410	0.01
政府其他撥入收入	573,366,000	54,570,411	44,287,000	10,283,411	23.22	278,116,631	253,216,000	24,900,631	9.83
教學收入	3,432,000	224,000		224,000		742,000	1,722,000	-980,000	-56.91
學雜費收入	3,432,000	224,000		224,000		742,000	1,722,000	-980,000	-56.91
其他收入	15,000	1,464,153		1,464,153		9,346,201	13,000	9,333,201	71,793.85
受贈收入		402,806		402,806		402,806		402,806	
雜項收入	15,000	1,061,347		1,061,347		8,943,395	13,000	8,930,395	68,695.35
基金用途	3,317,698,000	337,938,242	359,366,000	-21,427,758	-5.96	1,631,387,544	1,780,920,000	-149,532,456	-8.40
國民教育計畫	2,040,325,000	144,226,961	146,821,000	-2,594,039	-1.77	1,094,755,851	1,301,881,000	-207,125,149	-15.91
其他	2,040,325,000	144,226,961	146,821,000	-2,594,039	-1.77	1,094,755,851	1,301,881,000	-207,125,149	-15.91
學前教育計畫	243,169,000	4,835,751	7,264,000	-2,428,249	-33.43	22,656,759	39,808,000	-17,151,241	-43.08
其他	243,169,000	4,835,751	7,264,000	-2,428,249	-33.43	22,656,759	39,808,000	-17,151,241	-43.08
特殊教育計畫	36,460,000	3,353,851	1,225,000	2,128,851	173.78	22,316,985	14,241,000	8,075,985	56.71
其他	36,460,000	3,353,851	1,225,000	2,128,851	173.78	22,316,985	14,241,000	8,075,985	56.71
社會教育計畫	47,402,000	5,602,178	3,604,000	1,998,178	55.44	24,359,147	22,327,000	2,032,147	9.10
其他	47,402,000	5,602,178	3,604,000	1,998,178	55.44	24,359,147	22,327,000	2,032,147	9.10
體育及衛生教育計畫	263,981,000	11,017,781	20,211,000	-9,193,219	-45.49	97,580,137	113,790,000	-16,209,863	-14.25
其他	263,981,000	11,017,781	20,211,000	-9,193,219	-45.49	97,580,137	113,790,000	-16,209,863	-14.25
其他教育計畫	1,766,000	78,146	100,000	-21,854	-21.85	641,300	676,000	-34,700	-5.13
其他	1,766,000	78,146	100,000	-21,854	-21.85	641,300	676,000	-34,700	-5.13
一般行政管理計畫	471,142,000	68,050,063	80,481,000	-12,430,937	-15.45	166,094,907	177,291,000	-11,196,093	-6.32
其他	471,142,000	68,050,063	80,481,000	-12,430,937	-15.45	166,094,907	177,291,000	-11,196,093	-6.32

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 6 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	%
建築及設備計畫	213,453,000	100,773,511	99,660,000	1,113,511	1.12	202,982,458	110,906,000	92,076,458	83.02
購建固定資產	16,348,000	489,671	163,000	326,671	200.41	4,717,721	4,109,000	608,721	14.81
其他	197,105,000	100,283,840	99,497,000	786,840	0.79	198,264,737	106,797,000	91,467,737	85.65
本期賸餘(短絀)	-7,542,000	-37,577,132	-72,447,000	34,869,868	-48.13	260,430,391	76,037,000	184,393,391	242.50
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					1,253,935,402	939,850,000	314,085,402	33.42

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 6 月份

1

單位：新臺幣元

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				144,226,961	146,821,000	-2,594,039	-1.77
		累計數				1,094,755,851	1,301,881,000	-207,125,149	-15.91
學前教育計畫		本月數				4,835,751	7,264,000	-2,428,249	-33.43
		累計數				22,656,759	39,808,000	-17,151,241	-43.08
特殊教育計畫		本月數				3,353,851	1,225,000	2,128,851	173.78
		累計數				22,316,985	14,241,000	8,075,985	56.71
社會教育計畫		本月數				5,602,178	3,604,000	1,998,178	55.44
		累計數				24,359,147	22,327,000	2,032,147	9.10

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 6 月份

2

單位：新臺幣元

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				11,017,781	20,211,000	-9,193,219	-45.49
		累計數				97,580,137	113,790,000	-16,209,863	-14.25
其他教育計畫		本月數				78,146	100,000	-21,854	-21.85
		累計數				641,300	676,000	-34,700	-5.13
一般行政管理計畫		本月數				68,050,063	80,481,000	-12,430,937	-15.45
		累計數				166,094,907	177,291,000	-11,196,093	-6.32
建築及設備計畫		本月數				100,773,511	99,660,000	1,113,511	1.12
		累計數				202,982,458	110,906,000	92,076,458	83.02

地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國 115 年 6 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						
非理財目的之長期投資	4,722,816,919	2,073,543,477	68,928,665	42,726,327	67,007,973	2,608,467,807
土地	584,703,015		5,717,744	3,242,712		587,178,047
土地改良物	380,260,175	273,340,436	9,695,262	810,160	8,219,609	107,585,232
房屋及建築	2,834,406,651	1,223,681,690	19,546,595	16,923,559	31,136,750	1,582,211,247
機械及設備	390,244,212	248,781,656	8,997,530	11,185,823	15,806,449	123,467,814
交通及運輸設備	76,619,440	48,378,335	4,789,389	2,130,952	1,403,738	29,495,804
雜項設備	409,751,639	279,361,360	19,965,699	8,360,887	10,441,427	131,553,664
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		216,446			46,683,559
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 6 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			72,234		292,440

註：

地方教育發展基金
長期負債明細表
中華民國 115 年 6 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 6 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	7,000,000	3,908,000			10,908,000	430,000	682,246		682,246	158.66	252,246	58.66		
房屋及建築	7,000,000	3,908,000			10,908,000	430,000	465,800		465,800	108.33	35,800	8.33		
購建中固定資產							216,446		216,446		216,446			
機械及設備		4,790,000	156,000	22,000	4,968,000	172,000	2,714,930		2,714,930	1578.45	2,542,930	1478.45		
機械及設備		4,790,000	156,000	22,000	4,968,000	172,000	2,714,930		2,714,930	1578.45	2,542,930	1478.45		
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	892,000	-22,000	7,614,548	2,845,000	1,084,345		1,084,345	38.11	-1,760,655	-61.89		
雜項設備	1,834,548	4,910,000	892,000	-22,000	7,614,548	2,845,000	1,084,345		1,084,345	38.11	-1,760,655	-61.89		
購建中固定資產													預算分配雜項設備，實際依財產分類歸類	
總計	8,834,548	16,348,000	1,145,000		26,327,548	4,487,000	4,717,721		4,717,721	105.14	230,721	5.14		

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年6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	4,333,158,259	100.00	負 債	2	470,755,050	10.86
流動資產	11	1,667,337,011	38.48	流動負債	21	396,204,693	9.14
現金	1101	1,467,876,635	33.88	應付款項	2102	396,204,693	9.14
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	358,188,235	8.27
銀行存款	110102	1,466,226,635	33.84	應付費用	210204	38,016,458	0.88
銀行存款-縣庫存款	110102-1	1,102,061,625	25.43	其他負債	28	74,550,357	1.72
銀行存款-保管款	110102-2	326,366,491	7.53	什項負債	2801	74,550,357	1.72
銀行存款-定期存款	110102-3	35,442,472	0.82	存入保證金	280104	16,157,831	0.37
銀行存款-保管款(林加由6551-7)	110102-4	1,126,849	0.03	存入保證金-保管款	280104-1	16,157,831	0.37
銀行存款-保管款(勞健保6545-2)	110102-5	1,083,165	0.02	應付保管款	280105	961,598	0.02
銀行存款-保管款(甄選報名9525-2)	110102-6	146,033	0.00	應付保管款-午餐廚工	280105-1	951,998	0.02
零用及週轉金	110103	1,650,000	0.04	應付保管款-未兌現支票	280105-2	9,600	0.00
應收款項	1103	105,549,607	2.44	應付退休及離職金	280106	48,287,890	1.11
				應付退休及離職金-公教	280106-1	39,690,680	0.92
				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	8,523,538	0.20

信託代理與保證資產

2,475,006

保證品

2,475,006

信託代理與保證負債

2,475,006

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6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		
應收帳款	110303	105,549,607	2.44	暫收及待結轉帳項	280108	9,143,038	0.21
應收利息	110305	0	0.00	淨資產	3	3,862,403,209	89.14
預付款項	1108	93,910,769	2.17	淨資產	31	3,862,403,209	89.14
預付費用	110804	93,910,769	2.17	淨資產	3101	3,862,403,209	89.14
長期貸墊款及準備金	12	48,287,890	1.11	累積餘額	310101	3,642,778,453	84.07
準備金	1203	48,287,890	1.11	本期賸餘	310102	236,222,324	5.45
退休及離職準備金	120301	48,287,890	1.11	淨資產調整數	310104	-16,597,568	-0.38
固定資產	14	2,608,175,367	60.19	合計：		4,333,158,259	
土地	1401	587,178,047	13.55				
土地	140101	587,178,047	13.55				
土地改良物	1402	107,585,232	2.48				
土地改良物	140201	389,145,277	8.98				
累計折舊-土地改良物	140202	-281,560,045	-6.50				
房屋建築及設備	1404	1,582,211,247	36.51				
房屋建築及設備	140401	2,837,029,687	65.47				

信託代理與保證資產

2,475,006

保證品

2,475,006

信託代理與保證負債

2,475,006

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6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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,254,818,440	-28.96				
機械及設備	1405	123,467,814	2.85				
機械及設備	140501	388,055,919	8.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-264,588,105	-6.11				
交通及運輸設備	1406	29,495,804	0.68				
交通及運輸設備	140601	79,277,877	1.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-49,782,073	-1.15				
雜項設備	1407	131,553,664	3.04				
雜項設備	140701	421,356,451	9.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-289,802,787	-6.69				
購建中固定資產	1411	46,683,559	1.08				
購建中固定資產	141101	46,683,559	1.08				
無形資產	16	292,440	0.01				
無形資產	1601	292,440	0.01				

信託代理與保證資產

2,475,006

信託代理與保證負債

2,475,006

保證品

2,475,006

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6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		
電腦軟體	160102	292,440	0.01				
其他資產	18	9,065,551	0.21				
什項資產	1801	9,065,551	0.21				
存出保證金	180101	16,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	9,049,351	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：		4,333,158,259					

信託代理與保證資產

2,475,006

信託代理與保證負債

2,475,006

保證品

2,475,006

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	310,690,353	1,954,075,762
徵收及依法分配收入		306
違規罰款收入		306
勞務收入	1,181,548	1,375,741
服務收入	1,181,548	1,375,741
財產收益	227,588	3,273,105
財產孳息收入	215,588	234,396
其他財產收入	12,000	3,038,709
政府撥入收入	297,263,821	1,880,090,041
公庫撥款收入	242,693,410	1,601,973,410
政府其他撥入收入	54,570,411	278,116,631
教學收入	224,000	742,000
學雜費收入	224,000	742,000
其他收入	11,793,396	68,594,569
受贈收入	10,622,049	57,302,204
雜項收入	1,171,347	11,292,365
支出	352,267,865	1,717,853,438
人事支出	139,795,929	1,087,584,396
業務支出	139,795,929	1,087,584,396
業務支出	57,192,539	98,309,958
獎補助支出	57,192,539	98,309,958
補（協）助政府機關（構）	136,304,718	427,522,248
捐助國內團體	122,902,772	395,455,623
捐助私校	5,815,860	9,996,606
其他獎補助	25,000	688,084
財產損失	7,561,086	21,381,935
財產交易損失	66,569	282,397
折舊、折耗及攤銷	66,569	282,397
固定資產折舊	14,752,725	89,918,618
無形資產攤銷	14,745,941	89,846,384
	6,784	72,234

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出		
其他支出	4,155,385	14,235,821
本期賸餘（短絀）	4,155,385	14,235,821
期初淨資產	-41,577,512	236,222,324
解繳公庫		3,642,778,453
淨資產調整數		
期末淨資產		-16,597,568
		3,862,403,209

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 6 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	1,891,817,935	62,257,827	1,954,075,762	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	1,375,741		1,375,741	勞務收入
財產收入	263,646	3,009,459	3,273,105	財產收益
政府撥入收入	1,880,090,041		1,880,090,041	政府撥入收入
教學收入	742,000		742,000	教學收入
其他收入	9,346,201	59,248,368	68,594,569	其他收入
基金用途	1,631,387,544	86,465,894	1,717,853,438	支出
用人費用	1,087,584,396		1,087,584,396	人事支出
服務費用	44,873,863	53,436,095	98,309,958	業務支出
材料及用品費	2,760,399	-2,760,399		
租金、償債、利息及相關手續費	47,137	-47,137		
稅捐及規費(強制費)	2,125	-2,125		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,101,295	-50,101,295		
短絀、賠償給付與支應退場支出	525,139	-525,139		
捐助、補助與獎助	427,522,248		427,522,248	獎補助支出
		282,397	282,397	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	4,717,721	-4,717,721		
		89,918,618	89,918,618	折舊、折耗及攤銷
其他	13,253,221	982,600	14,235,821	其他支出
本期賸餘(短絀)	260,430,391	-24,208,067	236,222,324	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	1,253,935,402	2,608,467,807	3,862,403,209	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 6 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62,257,827元係預算外取得之資產 59,248,368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53,436,095係因材料及用品費2,760,399,租金、償債、利息及相關手續費47,137,稅捐及規費(強制費)2,125,會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費50,101,295,短絀、賠償給付與支應退場支出525,139(沙港國小超併李麗英工友勞保退休老人給付金補償)而致。

財產損失282,397；

購建固定資產無形資產及非理財目的之長期投資4,717,721系購入各項設備,並表達於平衡表。

折舊、折耗、及攤銷調整數89,918,618元係折舊產折舊 89,846,384元、攤銷72,234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-16,597,568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6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	1,102,061,625	328,722,538	35,442,472	105,549,607	-	93,910,769	48,287,890	2,608,175,367	292,440	16,200	9,049,351	18,798	-18,798	1,650,000	-	4,333,158,259
1	01001	澎湖縣政府教育處	591,041,451	14,961,176		101,768,246		90,509,075		161,781,699	120,216	3,200	2,400					960,187,463
2	01002	澎湖縣家庭教育中心	9,985,180			3,781,361		1,480,895		215,962								15,463,398
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	57,839,432	25,670,894					3,771,273	245,526,159	82,380	1,000	27,904			150,000		333,069,042
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	23,208,472	11,379,914					3,878,031	239,039,446	420		447,327			59,000		278,012,610
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	5,915,256	7,465,295	500,000				1,996,251	86,306,345						34,000		102,217,147
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	8,108,080	7,130,397				460,086	2,585,163	67,688,909	14,200	1,000	520,255			30,000		86,538,090
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	12,428,714	11,354,184						74,784,633			513,000			30,000		99,110,531
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	9,625,782	7,981,295	1,186,000					62,095,886		1,000	182,149			30,000		81,102,112
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	8,489,977	4,892,900	539,646				187,637	44,831,425	3,325		470,362			30,000		59,445,272
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	8,431,285	2,790,715	1,790,000				2,314,532	57,120,280	76	1,000	72,916			30,000		72,550,804
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	6,458,580	1,691,959					3,661,753	36,749,863		2,000				30,000		48,594,155
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	4,103,949	1,528,700						41,656,071			938,748			30,000		48,257,468
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	4,335,661	4,974,929						20,266,868		2,000	107,050			30,000		29,716,508
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	7,439,334	2,452,410						43,148,436						30,000		53,070,180
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	28,025,902	44,638,963				107,106	1,287,208	178,631,662			61,300			54,000		252,806,141
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	16,739,969	10,704,858						81,081,137			281,978			43,000		108,850,942
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	30,540,719	12,955,010	4,580,000					76,213,722			85,628			50,000		124,425,079
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	11,379,669	9,123,217					2,907,105	66,404,086	20,832		87,050			36,000		89,957,959
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	18,190,918	16,658,536	1,000,000					114,447,750			118,800			46,000		150,462,004
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	8,641,029	5,917,976					32,571	45,698,304			50,000			30,000		60,369,880
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	9,228,967	13,380,896						52,052,632	36,912		638,320			36,000		75,373,727
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	10,639,369	3,923,370	2,382,800				2,746,203	28,231,296						30,000		47,953,038
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	8,025,671	2,401,312						15,324,488						30,000		25,781,471
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	8,777,918	9,214,870	1,672,711				3,251,859	38,657,514						30,000		61,604,872
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	6,612,139	2,018,621						37,662,666						30,000		46,323,426
26	07012	澎湖縣立壽裡國民小學	8,290,525	1,002,863					2,703,954	24,528,218	288					30,000		36,555,848
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	8,674,979	3,051,442						29,501,064			250,658			30,000		41,508,143
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	16,757,133	7,065,059	1,733,315					40,375,737			285,000			32,000		66,248,244
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	6,776,626	4,018,696				468,000	46,148	33,314,583						30,000		44,654,053
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	6,061,701	5,598,085	1,948,000					21,815,910		4,000	533,903			30,000		35,991,599
31	07019	澎湖縣立臨門國民小學	5,876,419	4,977,037	1,650,000					45,518,490			122,832			30,000		58,174,778
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	8,029,715	4,849,156	2,520,000					18,412,709			238,403			30,000		34,079,983
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	5,757,990	1,357,190					3,212,705	26,928,238						30,000		37,286,123
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	4,812,574	2,296,458	320,000				2,391,430	32,378,855						30,000		42,229,317
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	6,223,347	5,748,816	1,400,000				2,353,341	29,301,611			220,000			30,000		45,277,115
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	9,746,689	4,644,295	6,850,000					39,627,979		1,000				30,000		60,899,963
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	9,677,129	1,595,993	2,100,000					14,564,330						30,000		27,967,452
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	5,013,818	4,894,448				10,250		14,284,646						30,000		24,233,162
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	8,142,813	2,886,634	820,000			142,213	3,127,558	24,871,369			444,350			30,000		40,464,937
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	8,984,228	3,656,564						24,268,482			500,000			30,000		37,439,274
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	7,069,452	1,029,857					2,506,116	19,608,166			600,892			30,000		30,844,483
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	12,145,497	2,919,407					2,589,961	38,090,222			450,291			30,000		56,225,378
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	7,369,882	3,692,090	1,500,000				26,758	28,613,614			225,564			30,000		41,457,908
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	6,437,671	3,366,692					32,855	36,211,548			12,420			30,000		46,091,186
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	5,730,671	6,534,460	500,000					44,137,519						30,000		56,932,650
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	5,148,472	5,837,327	450,000			733,144	677,478	23,549,857						30,000		36,426,278
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	9,274,506	2,094,200						21,964,784						30,000		33,363,490
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	8,618,030	7,012,967						52,295,617	13,791		60,000			30,000		68,030,405
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	7,228,335	3,380,405						8,394,580			499,851	18,798	-18,798	30,000	-	19,533,171

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6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 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	358,188,235	38,016,458	16,157,831	9,600	951,998	-	39,690,680	-	73,672	8,523,538	9,143,038	-	-	3,862,403,209	4,333,158,259	2,475,006	-16,597,568
1	01001	澎湖縣政府教育處	12,712,659	38,016,458	2,919,415								9,143,020			897,395,911	960,187,463	1,894,586	1,118,235
2	01002	澎湖縣家庭教育中心														15,463,398	15,463,398		
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	25,170,318		528,480				3,771,273							303,598,971	333,069,042	-	23,896
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	11,320,643		506,598				3,878,031							262,307,338	278,012,610	350,000	
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	7,624,257		341,038				1,996,251							92,255,601	102,217,147		
6	06004	澎湖縣立澎南國民中學	7,289,680		360,972				2,585,163							76,302,275	86,538,090	-	8,750
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	10,879,540		987,644											87,243,347	99,110,531	-	23,896
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	9,204,944		144,500											71,752,668	81,102,112	-	8,750
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	5,692,890		210,000				187,637							53,354,727	59,445,272		
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	4,642,805		10,826								2,314,532	18		65,582,641	72,550,804		
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	1,691,959						3,661,753							43,240,443	48,594,155		
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	2,336,448		131,000											45,790,020	48,257,468		
13	06013	澎湖縣立七美國國民中學	4,772,832		309,147											24,634,529	29,716,508		
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	2,092,410		360,000											50,617,770	53,070,180		
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	42,506,791		2,300,578				1,287,208							206,711,564	252,806,141		
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	10,744,516		242,320											97,864,106	108,850,942		
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	17,518,638		102,000											106,804,441	124,425,079	-	
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	8,571,267		639,000				2,907,105							77,840,587	89,957,959	-	
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	17,614,356		157,000	5,980										132,684,668	150,462,004	-	
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	5,525,080		442,896				32,571							54,369,333	60,369,880		
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	13,735,614		224,376		59,226									61,354,511	75,373,727	-	
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	6,240,070		66,100				2,746,203							38,900,665	47,953,038		
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	2,381,312		20,000											23,380,159	25,781,471	-	
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	10,585,421		302,160						73,672	3,178,187				47,465,432	61,604,872		
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	8,233,621		195,000											44,304,805	46,323,426		
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	953,888		48,975				2,703,954							32,849,031	36,555,848		145,500
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	3,134,157		167,943											38,206,043	41,508,143		285,600
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	8,569,170		514,204											57,164,870	66,248,244		0
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,711,622		775,074				46,148							40,121,209	44,654,053	30,420	511,148
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	8,034,888		45,100											27,911,611	35,991,599	-	
31	07019	澎湖縣立臨門國民小學	6,660,569		89,300											51,424,909	58,174,778	-	
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	7,527,559		80,000											26,472,424	34,079,983	200,000	
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,357,190						3,212,705							32,716,228	37,286,123		
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	2,440,513		98,100				2,391,430							37,221,429	42,229,317		
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	6,954,286		414,530							2,353,341				35,554,958	45,277,115		0
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	11,452,695		42,600											49,404,668	60,899,963		
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	3,695,993													24,271,459	27,967,452		
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	4,894,448													19,338,714	24,233,162		
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	4,216,097		77,100				3,127,558							33,044,182	40,464,937		
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	4,086,144		66,800											33,282,710	37,439,274		
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	1,500,749		130,000	3,620			2,506,116							26,707,618	30,844,483		
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	3,177,168		192,530				2,589,961							50,265,719	56,225,378		
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	5,118,654		299,000				26,758							36,013,496	41,457,908		18,658,051
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	2,989,112		390,000				32,855							42,679,219	46,091,186		
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	6,669,460		365,000											49,898,190	56,932,650		
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	6,264,293													28,728,329	36,426,278		
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	2,067,560				756,178						677,478			31,295,930	33,363,490		
48	07040	澎湖縣立七美國國民小學	6,225,891		788,327		58,749									60,957,438	68,030,405		0
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	3,808,058		72,198											15,652,915	19,533,171		

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6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	587,178,047	107,585,232	1,582,271,247	123,467,814	29,495,804	131,577,664	2,561,575,808	46,683,559	292,440	-	2,608,175,367
1	01001	澎湖縣政府教育處			84,445,175	20,746,368	5,998,450	5,303,626	116,493,619	45,288,080	120,216	雜項設備-無形資產	161,781,699
2	01002	澎湖縣家庭教育中心			91,532	115,765	8,665	115,765	215,962		0	雜項設備	215,962
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	84,935,892	354,162	134,040,981	15,431,015	1,334,717	9,429,392	245,526,159		82,380		245,526,159
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	103,692,020	154,934	128,081,697	1,844,193	329,133	4,937,469	239,039,446		420		239,039,446
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	12,497,522	2,723,371	63,586,900	1,838,021	404,176	5,256,355	86,306,345				86,306,345
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	3,122,957	8,971,768	50,402,397	2,169,971	1,508,524	1,513,292	67,688,909		14,200		67,688,909
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	7,699,656	13,051,291	46,994,393	4,517,173	137,547	2,384,573	74,784,633			雜項設備	74,784,633
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	11,840,791	6,531,648	38,210,581	3,710,746	826,896	975,224	62,095,886			0	62,095,886
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	4,317,629	82,105	38,054,465	711,238	37,833	1,712,155	44,915,425	-	3,325	84,000	44,831,425
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	3,505,119	29,041	49,632,229	1,964,774	122,128	1,866,989	57,120,280		76		57,120,280
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	2,156,660	8,096,615	24,596,357	585,422	304,330	1,010,479	36,749,863			房屋、機械、交通、雜項	36,749,863
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,460,730	1,440	36,364,413	2,330,185	506,256	993,047	41,656,071			交通運輸及設備	41,656,071
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	2,709,402	2,943,572	10,607,270	962,556	1,320,952	1,723,116	20,266,868				20,266,868
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	9,831,180	82,857	30,848,476	1,236,430	195,604	953,889	43,148,436				43,148,436
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	118,620,380	9,067	45,997,590	3,615,002	1,932,992	8,456,631	178,631,662				178,631,662
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	11,218,117	3,470,061	58,042,617	5,241,246	115,655	2,993,441	81,081,137				81,081,137
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	64,064,564	76,239	3,399,609	5,669,790	138,884	2,864,636	76,213,722				76,213,722
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	28,053,131	3,979,358	27,658,667	1,910,514	81,496	3,325,441	65,008,607	1,395,479	20,832		66,404,086
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	50,749,282	6,558,840	43,192,483	8,273,221	212,735	5,461,189	114,447,750				114,447,750
20	07006	澎湖縣立中山國民小學		3,127,436	37,124,572	2,477,535	448,012	2,520,749	45,698,304				45,698,304
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	8,077,946	5,164,288	29,677,577	4,587,858	159,827	4,385,136	52,052,632		36,912		52,052,632
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	3,290,377	1,502,749	20,441,191	753,033	13,740	2,230,206	28,231,296				28,231,296
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	1,985,432	146,596	11,391,224	638,450	124,581	1,038,205	15,324,488				15,324,488
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	2,610,349	87,685	31,524,014	1,386,296	570,129	2,479,041	38,657,514				38,657,514
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	5,295,109	36,610	29,390,504	1,894,671	145,707	900,065	37,662,666			交通運輸及設備	37,662,666
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	1,576,290	4,596,784	14,959,802	764,391	52,127	2,578,824	24,528,218		288		24,528,218
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	1,269,308	3,247,117	22,030,475	715,499	165,903	2,072,762	29,501,064				29,501,064
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	4,369,079	983,269	26,740,108	2,765,631	3,154,555	2,363,095	40,375,737			機械及設備	40,375,737
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,266,774	15,377,653	10,165,079	1,333,629	335,230	2,836,218	33,314,583			0	33,314,583
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	2,473,588	1,569,249	13,242,475	1,019,042	99,978	3,411,578	21,815,910				21,815,910
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	3,425,280	156,023	36,795,024	1,534,509	71,174	3,536,480	45,518,490				45,518,490
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	2,461,755	4,895,197	7,574,513	2,151,726	125,647	1,203,871	18,412,709				18,412,709
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,686,425	292,056	23,109,341	752,707	3,775	1,083,934	26,928,238				26,928,238
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	1,156,825	167,403	29,113,295	971,511	108,844	860,977	32,378,855				32,378,855
35	07023	澎湖縣立靖美國民小學	2,279,720	2,259,070	21,867,042	1,056,248	101,336	1,738,195	29,301,611				29,301,611
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	5,567,612	1,016,147	27,768,800	1,523,185	1,684,789	2,067,446	39,627,979				39,627,979
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	1,831,730	24,760	10,354,650	572,873	26,816	1,753,501	14,564,330				14,564,330
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	35,600	8,820	11,018,096	1,381,559	73,279	1,767,292	14,284,646			雜項設備	14,284,646
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	1,699,111	105,320	18,595,721	2,107,558	131,031	2,232,628	24,871,369			雜項設備	24,871,369
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	584,304	165,179	19,890,500	1,353,425	753,559	1,521,515	24,268,482			雜項設備	24,268,482
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	995,641	94,501	15,912,777	622,160	119,586	1,863,501	19,608,166			機械及設備	19,608,166
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	1,451,146	98,153	30,021,574	2,537,868	2,398,684	1,582,797	38,090,222			0	38,090,222
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	1,304,262	9,476	24,467,056	1,124,325	54,400	1,654,095	28,613,614				28,613,614
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	928,925	343,827	28,126,733	469,279	565,330	2,683,003	36,211,548			機械及設備	36,211,548
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	2,044,154	98,213	37,520,297	799,016	682,183	2,993,656	44,137,519			機械及設備	44,137,519
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	1,827,580	1,189,516	16,083,218	872,910	452,371	3,124,262	23,549,857			機械及設備	23,549,857
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	55,991	17,944	19,866,060	623,614	154,795	1,246,380	21,964,784				21,964,784
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	2,379,582	61,170	40,400,694	630,989	836,579	7,986,603	52,295,617		13,791		52,295,617
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	773,120	532,201	2,942,535	1,196,920	364,864	2,584,940	8,394,580			雜項設備(211,800)	8,394,580