

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7月份

主辦會計人員：

主計處
李登俊(印)

基金主持人：

澎湖縣
林皆興(乙2)

澎湖縣地方教育發展基金

目次

中華民國115年7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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 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	328,405,970	278,870,000	49,535,970	17.76	2,220,223,905	2,135,827,000	84,396,905	3.95
徵收及依法分配收入		12,124		12,124		12,430		12,430	
違規罰款收入		12,124		12,124		12,430		12,430	
勞務收入	469,000	70,595	200,000	-129,405	-64.70	1,446,336	315,000	1,131,336	359.15
服務收入	469,000	70,595	200,000	-129,405	-64.70	1,446,336	315,000	1,131,336	359.15
財產收入	194,000	310,084	2,000	308,084	15,404.20	573,730	80,000	493,730	617.16
租金收入						19,000		19,000	
利息收入	194,000	304,084	2,000	302,084	15,104.20	519,480	80,000	439,480	549.35
其他財產收入		6,000		6,000		35,250		35,250	
政府撥入收入	3,306,046,000	325,874,838	278,667,000	47,207,838	16.94	2,205,964,879	2,133,696,000	72,268,879	3.39
公庫撥款收入	2,732,680,000	229,551,000	229,298,000	253,000	0.11	1,831,524,410	1,831,111,000	413,410	0.02
政府其他撥入收入	573,366,000	96,323,838	49,369,000	46,954,838	95.11	374,440,469	302,585,000	71,855,469	23.75
教學收入	3,432,000	686,000		686,000		1,428,000	1,722,000	-294,000	-17.07
學雜費收入	3,432,000	686,000		686,000		1,428,000	1,722,000	-294,000	-17.07
其他收入	15,000	1,452,329	1,000	1,451,329	145,132.90	10,798,530	14,000	10,784,530	77,032.36
受贈收入						402,806		402,806	
雜項收入	15,000	1,452,329	1,000	1,451,329	145,132.90	10,395,724	14,000	10,381,724	74,155.17
基金用途	3,317,698,000	249,486,311	291,193,000	-41,706,689	-14.32	1,880,873,855	2,072,113,000	-191,239,145	-9.23
國民教育計畫	2,040,325,000	155,759,676	148,208,000	7,551,676	5.10	1,250,515,527	1,450,089,000	-199,573,473	-13.76
其他	2,040,325,000	155,759,676	148,208,000	7,551,676	5.10	1,250,515,527	1,450,089,000	-199,573,473	-13.76
學前教育計畫	243,169,000	7,607,132	7,871,000	-263,868	-3.35	30,263,891	47,679,000	-17,415,109	-36.53
其他	243,169,000	7,607,132	7,871,000	-263,868	-3.35	30,263,891	47,679,000	-17,415,109	-36.53
特殊教育計畫	36,460,000	1,855,597	920,000	935,597	101.70	24,172,582	15,161,000	9,011,582	59.44
其他	36,460,000	1,855,597	920,000	935,597	101.70	24,172,582	15,161,000	9,011,582	59.44
社會教育計畫	47,402,000	4,664,578	2,184,000	2,480,578	113.58	29,023,725	24,511,000	4,512,725	18.41
其他	47,402,000	4,664,578	2,184,000	2,480,578	113.58	29,023,725	24,511,000	4,512,725	18.41
體育及衛生教育計畫	263,981,000	34,048,946	10,705,000	23,343,946	218.07	131,629,083	124,495,000	7,134,083	5.73
其他	263,981,000	34,048,946	10,705,000	23,343,946	218.07	131,629,083	124,495,000	7,134,083	5.73
其他教育計畫	1,766,000	141,146	140,000	1,146	0.82	782,446	816,000	-33,554	-4.11
其他	1,766,000	141,146	140,000	1,146	0.82	782,446	816,000	-33,554	-4.11
一般行政管理計畫	471,142,000	30,434,331	114,597,000	-84,162,669	-73.44	196,529,238	291,888,000	-95,358,762	-32.67
其他	471,142,000	30,434,331	114,597,000	-84,162,669	-73.44	196,529,238	291,888,000	-95,358,762	-32.67

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 7 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	14,974,905	6,568,000	8,406,905	128.00	217,957,363	117,474,000	100,483,363	85.54
購建固定資產	16,348,000	2,868,749	668,000	2,200,749	329.45	7,586,470	4,777,000	2,809,470	58.81
其他	197,105,000	12,106,156	5,900,000	6,206,156	105.19	210,370,893	112,697,000	97,673,893	86.67
本期賸餘(短絀)	-7,542,000	78,919,659	-12,323,000	91,242,659	-740.43	339,350,050	63,714,000	275,636,050	432.61
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					1,332,855,061	927,527,000	405,328,061	43.70

註：

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 7 月份

<澎湖縣地方教育發展基金115年7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僱用教師經費。
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，7月始支應新臺幣501萬1千元。
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，公立學校教職員退休資遣撫卹金，依人事單位行政作業延後致8月撥款。
8. 建築及設備計畫經費內，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、充實國小圖書館藏量經費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
主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 7 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				155,759,676	148,208,000	7,551,676	5.10
		累計數				1,250,515,527	1,450,089,000	-199,573,473	-13.76
學前教育計畫		本月數				7,607,132	7,871,000	-263,868	-3.35
		累計數				30,263,891	47,679,000	-17,415,109	-36.53
特殊教育計畫		本月數				1,855,597	920,000	935,597	101.70
		累計數				24,172,582	15,161,000	9,011,582	59.44
社會教育計畫		本月數				4,664,578	2,184,000	2,480,578	113.58
		累計數				29,023,725	24,511,000	4,512,725	18.41

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 7 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				34,048,946	10,705,000	23,343,946	218.07
		累計數				131,629,083	124,495,000	7,134,083	5.73
其他教育計畫		本月數				141,146	140,000	1,146	0.82
		累計數				782,446	816,000	-33,554	-4.11
一般行政管理計畫		本月數				30,434,331	114,597,000	-84,162,669	-73.44
		累計數				196,529,238	291,888,000	-95,358,762	-32.67
建築及設備計畫		本月數				14,974,905	6,568,000	8,406,905	128.00
		累計數				217,957,363	117,474,000	100,483,363	85.54

地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國 115 年 7 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	82,932,109	44,393,310	80,117,404	2,607,694,837
非理財目的之長期投資						
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	11,373,587	810,160	9,732,012	107,751,154
房屋及建築	2,834,406,651	1,223,681,690	24,070,083	16,923,559	36,416,944	1,581,454,541
機械及設備	390,244,212	248,781,656	10,123,548	11,858,042	19,577,795	120,150,267
交通及運輸設備	76,619,440	48,378,335	5,025,889	2,197,002	1,881,869	29,188,123
雜項設備	409,751,639	279,361,360	24,314,152	9,282,760	12,508,784	132,912,887
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		2,262,106			48,729,219
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 7 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		45,000	79,075		330,599

註：

地方教育發展基金
長期負債明細表
中華民國 115 年 7 月份

1

單位：新臺幣元

[illegible]

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 7 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	2,680,000	2,740,406		2,740,406	102.25	60,406	2.25		
房屋及建築	7,000,000	3,908,000			10,908,000	2,680,000	478,300		478,300	17.85	-2,201,700	-82.15		
購建中固定資產							2,262,106		2,262,106		2,262,106			
機械及設備		4,790,000	156,000	22,000	4,968,000	272,000	2,895,188		2,895,188	1064.41	2,623,188	964.41		
機械及設備		4,790,000	156,000	22,000	4,968,000	272,000	2,895,188		2,895,188	1064.41	2,623,188	964.41		
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	3,673,000	1,714,676		1,714,676	46.68	-1,958,324	-53.32	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	892,000	-22,000	7,614,548	3,673,000	1,714,676		1,714,676	46.68	-1,958,324	-53.32		
購建中固定資產														
總計	8,834,548	16,348,000	1,145,000		26,327,548	7,665,000	7,586,470		7,586,470	98.98	-78,530	-1.02		

1

[illegible]

澎湖縣地方教育發展基金

平衡表

中華民國115年7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	4,407,261,526	100.00	負 債	2	466,711,628	10.59
流動資產	11	1,742,106,014	39.53	流動負債	21	393,572,592	8.93
現金	1101	1,546,630,771	35.09	應付款項	2102	393,572,592	8.93
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	360,469,085	8.18
銀行存款	110102	1,544,980,771	35.06	應付費用	210204	33,103,507	0.75
銀行存款-縣庫存款	110102-1	1,178,758,443	26.75	其他負債	28	73,139,036	1.66
銀行存款-保管款	110102-2	328,441,479	7.45	什項負債	2801	73,139,036	1.66
銀行存款-定期存款	110102-3	35,442,472	0.80	存入保證金	280104	17,011,056	0.39
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	17,011,056	0.39
銀行存款-保管款(勞健保6545-2)	110102-5	1,065,495	0.02	應付保管款	280105	963,868	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	954,268	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	88,290,335	2.00	應付退休及離職金	280106	46,021,074	1.04
				應付退休及離職金-公教	280106-1	37,413,151	0.85
				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	8,534,251	0.19

信託代理與保證資產

2,275,006

信託代理與保證負債

2,275,006

保證品

2,275,006

應付保證品

2,275,006

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7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		
應收帳款	110303	88,290,335	2.00	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	3,940,549,898	89.41
預付款項	1108	107,184,908	2.43	淨資產	31	3,940,549,898	89.41
預付費用	110804	107,184,908	2.43	淨資產	3101	3,940,549,898	89.41
長期貸墊款及準備金	12	46,021,074	1.04	累積餘額	310101	3,642,778,453	82.65
準備金	1203	46,021,074	1.04	本期賸餘	310102	314,369,013	7.13
退休及離職準備金	120301	46,021,074	1.04	淨資產調整數	310104	-16,597,568	-0.38
固定資產	14	2,607,364,238	59.16	合計：		4,407,261,526	
土地	1401	587,178,047	13.32				
土地	140101	587,178,047	13.32				
土地改良物	1402	107,751,154	2.44				
土地改良物	140201	390,823,602	8.87				
累計折舊-土地改良物	140202	-283,072,448	-6.42				
房屋建築及設備	1404	1,581,454,541	35.88				
房屋建築及設備	140401	2,841,553,175	64.47				

信託代理與保證資產

2,275,006

信託代理與保證負債

2,275,006

保證品

2,275,006

應付保證品

2,275,006

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7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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,260,098,634	-28.59				
機械及設備	1405	120,150,267	2.73				
機械及設備	140501	388,509,718	8.82				
累計折舊-機械及設備	140502	-268,359,451	-6.09				
交通及運輸設備	1406	29,188,123	0.66				
交通及運輸設備	140601	79,448,327	1.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-50,260,204	-1.14				
雜項設備	1407	132,912,887	3.02				
雜項設備	140701	424,783,031	9.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-291,870,144	-6.62				
購建中固定資產	1411	48,729,219	1.11				
購建中固定資產	141101	48,729,219	1.11				
無形資產	16	330,599	0.01				
無形資產	1601	330,599	0.01				

信託代理與保證資產

2,275,006

信託代理與保證負債

2,275,006

保證品

2,275,006

應付保證品

2,275,006

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7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		
電腦軟體	160102	330,599	0.01				
其他資產	18	11,439,601	0.26				
什項資產	1801	11,439,601	0.26				
存出保證金	180101	16,200	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	11,423,401	0.26				
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：		4,407,261,526					

信託代理與保證資產

2,275,006

信託代理與保證負債

2,275,006

保證品

2,275,006

應付保證品

2,275,006

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	339,495,665	2,293,571,427
徵收及依法分配收入	12,124	12,430
違規罰款收入	12,124	12,430
勞務收入	70,595	1,446,336
服務收入	70,595	1,446,336
財產收益	310,084	3,583,189
財產孳息收入	304,084	538,480
其他財產收入	6,000	3,044,709
政府撥入收入	325,874,838	2,205,964,879
公庫撥款收入	229,551,000	1,831,524,410
政府其他撥入收入	96,323,838	374,440,469
教學收入	686,000	1,428,000
學雜費收入	686,000	1,428,000
其他收入	12,542,024	81,136,593
受贈收入	9,951,453	67,253,657
雜項收入	2,590,571	13,882,936
支出	261,348,976	1,979,202,414
人事支出	151,062,758	1,238,647,154
人事支出	151,062,758	1,238,647,154
業務支出	18,450,666	116,760,624
業務支出	18,450,666	116,760,624
獎補助支出	69,906,925	497,429,173
補（協）助政府機關（構）	59,967,783	455,423,406
捐助國內團體	2,189,686	12,186,292
捐助私校	780,000	1,468,084
其他獎補助	6,969,456	28,351,391
財產損失	21,571	303,968
財產交易損失	21,571	303,968
折舊、折耗及攤銷	14,754,843	104,673,461
固定資產折舊	14,748,002	104,594,386
無形資產攤銷	6,841	79,075

澎湖縣地方教育發展基金

收入支出表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	7,152,213	21,388,034
其他支出	7,152,213	21,388,034
本期賸餘（短絀）	78,146,689	314,369,013
期初淨資產		3,642,778,453
解繳公庫		
淨資產調整數		-16,597,568
期末淨資產		3,940,549,898

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 7 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	2,220,223,905	73,347,522	2,293,571,427	收入
徵收及依法分配收入	12,430		12,430	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,446,336		1,446,336	勞務收入
財產收入	573,730	3,009,459	3,583,189	財產收益
政府撥入收入	2,205,964,879		2,205,964,879	政府撥入收入
教學收入	1,428,000		1,428,000	教學收入
其他收入	10,798,530	70,338,063	81,136,593	其他收入
基金用途	1,880,873,855	98,328,559	1,979,202,414	支出
用人費用	1,238,647,154		1,238,647,154	人事支出
服務費用	55,400,756	61,359,868	116,760,624	業務支出
材料及用品費	3,372,977	-3,372,977		
租金、償債、利息及相關手續費	47,137	-47,137		
稅捐及規費(強制費)	39,520	-39,520		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,375,095	-57,375,095		
短絀、賠償給付與支應退場支出	525,139	-525,139		
捐助、補助與獎助	497,429,173		497,429,173	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	7,631,470	303,968	303,968	財產損失
其他	20,405,434	104,673,461	104,673,461	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	339,350,050	982,600	21,388,034	其他支出
期初基金餘額	993,505,011	-24,981,037	314,369,013	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		2,649,273,442	3,642,778,453	期初淨資產
期末基金餘額	1,332,855,061	-16,597,568	-16,597,568	解繳公庫
		2,607,694,837	3,940,549,898	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 7 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
------	-------	-----	------	------

註：調整數：

收入調整數73,347,522元係預算外取得之資產70,338,063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61,359,868係因材料及用品費3,372,977,租金、償債、利息及相關手續費47,137,稅捐及規費(強制費)39,520,會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費57,375,095,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303,968；

購建固定資產無形資產及非理財目的之長期投資7,631,470系購入各項設備,並表達於平衡表。

折舊、折耗、及攤銷調整數104,673,461元係折舊產折舊 104,594,386元、攤銷79,075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 (負債)

中華民國115年7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	應付代官資產	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	360,469,085	33,103,507	17,011,056	9,600	954,268	-	37,413,151	-	73,672	8,534,251	9,143,038	-	-	3,940,549,898	4,407,261,526	2,275,006	-16,597,568
1	01001	澎湖縣政府教育處	12,621,495	33,103,507	2,919,415								9,143,020			983,702,581	1,041,490,018	1,894,586	1,118,235
2	01002	澎湖縣家庭教育中心														14,790,260	14,790,260		
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	31,294,216		528,480				3,777,030							300,369,568	335,969,294	-	23,896
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	10,855,778		570,423				3,878,031							261,026,747	276,330,979	350,000	
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	11,849,186		341,038				1,999,143							91,128,658	105,318,025		
6	06004	澎湖縣立澎南國民中學	5,815,112		261,372				253,917							77,416,302	83,746,703	-	8,750
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	11,642,489		987,644											86,402,335	99,032,468	-	23,896
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	8,634,543		144,500											71,151,741	79,930,784	-	8,750
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	5,662,903		210,000				187,637					18		53,088,398	59,148,956		
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	4,061,037		10,826							2,317,419				65,143,690	71,532,972		
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	1,409,522						3,661,753							43,507,057	48,578,332		
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,028,482		131,000											45,756,665	46,916,147		
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	4,802,888		309,147											24,490,643	29,602,678		
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	2,037,066		460,000											50,608,382	53,105,448		
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	39,177,911		2,300,578				1,287,743							206,526,975	249,293,207	-	
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	13,871,700		242,320											95,029,824	109,143,844	-	
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	15,510,863		282,000											106,470,169	122,263,032	-	
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	8,051,846		898,000				2,913,289							77,259,349	89,122,484	-	
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	17,802,946		157,000	5,980										131,865,688	149,831,614	-	
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	5,301,569		442,896				32,571							54,258,955	60,035,991		
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	13,777,402		224,376		59,226									61,210,880	75,271,884	-	
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	6,236,328		66,100				2,751,780							39,378,752	48,432,960		
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	2,195,670		20,000											23,335,047	25,550,717	-	
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	9,971,527		302,160						73,672	3,184,603				51,079,189	64,611,151		
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	3,383,733		195,000											44,369,414	47,948,147		
26	07012	澎湖縣立詩裡國民小學	812,624		48,975				2,706,846							32,965,642	36,534,087		145,500
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	2,861,285		167,943											37,825,251	40,854,479		285,600
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	7,740,839		514,204											55,334,079	63,589,122		0
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,971,384		775,074				46,148							39,677,655	44,470,261	30,420	511,148
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	7,531,214		45,100											27,756,460	35,332,774	-	
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	6,382,655		89,300											51,384,197	57,856,152	-	
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	6,798,241		80,000											27,290,304	34,168,545	-	
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,648,313						3,215,597							32,978,275	37,842,185		
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	2,266,783		98,100		77,845		2,397,007							37,027,208	41,866,943		
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	10,018,609		414,530							2,354,751				35,521,040	48,308,930		0
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	11,363,738		142,600											49,145,533	60,651,871		
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	3,630,541													24,469,346	28,099,887		
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	4,355,353													19,863,002	24,218,355		
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	4,122,789		77,100				3,132,553							33,179,300	40,511,742		
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	3,856,669		276,800	3,620										33,115,071	37,252,160		
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	1,875,956		130,000				2,506,116							26,739,827	31,251,899	-	
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	2,932,509		142,530				2,604,397							50,540,968	56,220,404		-18,658,051
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	5,083,489		299,000				28,738							36,014,582	41,425,809		
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	2,939,992		480,000				32,855							42,535,239	45,988,086		
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	5,811,071		365,000											50,339,030	56,515,101		
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	4,980,925				758,448					677,478				28,752,373	35,169,224		
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	2,178,278													31,610,174	33,788,452		0
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	6,441,447		788,327		58,749									61,070,729	68,359,252		
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	3,868,169		72,198											16,047,344	19,987,711		

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7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	1,178,758,443	330,779,856	35,442,472	88,290,335	-	107,184,908	46,021,074	2,607,364,238	330,599	16,200	11,423,401	18,798	-18,798	1,650,000	-	4,407,261,526
1	01001	澎湖縣政府教育處	675,815,007	14,873,272		84,508,974		104,128,697		162,041,265	119,603	3,200						1,041,490,018
2	01002	澎湖縣家庭教育中心	9,051,696	-		3,781,361		1,709,375		247,828								14,790,260
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	55,388,491	30,033,896					3,777,030	244,749,677	80,400	1,000	1,788,800			150,000		335,969,294
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	22,231,857	11,115,284					3,878,031	238,691,220	44,670		310,917			59,000		276,330,979
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	5,057,625	11,690,224	500,000				1,999,143	86,037,033						34,000		105,318,025
6	06004	澎湖縣立澎湖國民中學	7,869,257	5,504,929				460,086	253,917	69,043,409	12,550	1,000	571,555			30,000		83,746,703
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	11,372,005	12,297,133				720,200		74,280,130	-		333,000			30,000		99,032,468
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	9,241,650	7,524,797	1,186,000					61,879,091		1,000	68,246			30,000		79,930,784
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	8,306,125	5,333,275	539,646				187,637	44,748,948	3,325	-				30,000		59,148,956
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	8,252,184	2,241,867	1,790,000				2,317,419	56,860,430	76	1,000	39,996			30,000		71,532,972
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	6,781,098	1,409,522					3,661,753	36,693,959		2,000				30,000		48,578,332
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	4,245,532	1,137,471						41,481,133			22,011			30,000		46,916,147
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	4,386,308	5,004,985						20,072,335		2,000	107,050			30,000		29,602,678
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	7,487,416	2,497,066						43,090,966						30,000		53,105,448
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	27,547,126	41,388,189				90,300	1,287,743	178,925,849						54,000		249,293,207
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	14,366,648	14,114,020						80,620,176						43,000		109,143,844
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	30,498,082	11,094,236	4,580,000					75,922,087			118,627			50,000		122,263,032
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	10,776,955	8,857,506					2,913,289	66,425,958	20,436		92,340			36,000		89,122,484
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	17,762,585	15,500,963	1,000,000					114,057,103			1,464,963			46,000		149,831,614
20	07006	澎湖縣立中山國民小學	8,824,738	5,744,465					32,571	45,404,217						30,000		60,035,991
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	8,918,237	13,796,733						52,220,523	36,120		264,271			36,000		75,271,884
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	11,261,532	3,819,628	2,482,800				2,751,780	28,087,220						30,000		48,432,960
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	7,885,682	2,215,670						15,419,365						30,000		25,550,717
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	8,581,673	8,600,976	1,672,711				3,258,275	42,467,516						30,000		64,611,151
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	6,698,182	3,578,733						37,641,232						30,000		47,948,147
26	07012	澎湖縣立嵵裡國民小學	8,553,815	861,599					2,706,846	24,381,539	288					30,000		36,534,087
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	8,514,953	2,781,770						29,280,298			247,458			30,000		40,854,479
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	15,061,000	6,248,253	1,733,315	-				40,241,079			273,475			32,000		63,589,122
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	6,656,819	4,746,458					46,148	32,990,836						30,000		44,470,261
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	5,931,607	4,971,611	1,848,000					21,790,853		4,000	756,703			30,000		35,332,774
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	5,503,193	4,699,123	1,650,000					45,851,004			122,832			30,000		57,856,152
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	9,003,042	4,119,838	2,520,000					18,257,262			238,403			30,000		34,168,545
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	5,870,411	1,648,313					3,215,597	27,077,864						30,000		37,842,185
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	4,675,071	2,122,728	320,000				2,397,007	32,322,137						30,000		41,866,943
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	6,336,155	6,886,939	1,400,000				2,354,751	29,154,885			2,146,200			30,000		48,308,930
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	9,637,815	4,655,338	6,850,000					39,477,718		1,000				30,000		60,651,871
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	9,890,699	1,530,541	2,100,000					14,548,647						30,000		28,099,887
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	5,342,942	4,355,353				10,250		14,479,810						30,000		24,218,355
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	8,426,715	3,218,931	820,000				3,132,553	24,722,585			160,958			30,000		40,511,742
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	8,936,226	3,737,089						24,148,845			400,000			30,000		37,252,160
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	7,237,701	1,382,365					2,506,116	19,472,126			623,591			30,000		31,251,899
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	12,515,263	2,611,495					2,604,397	37,995,705			463,544			30,000		56,220,404
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	7,428,147	3,772,986	1,500,000				28,738	28,556,435			109,503			30,000		41,425,809
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	6,444,110	3,404,329					32,855	36,061,129			15,663			30,000	-	45,988,086
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	6,389,377	5,676,071	500,000					43,919,653						30,000		56,515,101
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	5,276,459	5,223,373	450,000			66,000	677,478	23,445,914						30,000		35,169,224
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	9,654,802	2,204,918						21,898,732						30,000		33,788,452
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	9,145,241	7,228,523						51,882,357	13,131		60,000			30,000		68,359,252
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	7,719,189	3,317,072						8,298,155			623,295	18,798	-18,798	30,000	-	19,987,711

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	107,751,154	1,581,514,541	120,150,267	29,188,123	132,992,887	2,558,775,019	48,729,219	330,599	- 140,000	2,607,364,238
1	01001	澎湖縣政府教育處			84,299,869	18,867,381	5,905,824	5,634,451	114,707,525	47,333,740	119,603	雜項設備-無形資產	162,041,265
2	01002	澎湖縣家庭教育中心				86,440	8,453	152,935	247,828		0	雜項設備	247,828
3	06001	澎湖縣立馬公國民中學	84,935,892	351,617	133,665,261	15,089,179	1,311,207	9,396,521	244,749,677		80,400		244,749,677
4	06002	澎湖縣立文光國民中學	103,692,020	154,934	127,746,798	1,801,480	323,973	4,972,015	238,691,220		44,670		238,691,220
5	06003	澎湖縣立中正國民中學	12,497,522	2,684,273	63,362,631	1,775,420	393,316	5,323,871	86,037,033				86,037,033
6	06004	澎湖縣立澎南國民中學	3,122,957	10,572,629	50,247,917	2,154,426	1,500,713	1,444,767	69,043,409		12,550		69,043,409
7	06005	澎湖縣立湖西國民中學	7,699,656	12,901,645	46,785,761	4,421,373	133,904	2,337,791	74,280,130			雜項設備	74,280,130
8	06008	澎湖縣立白沙國民中學	11,840,791	6,457,830	38,056,566	3,629,484	809,853	1,084,567	61,879,091				61,879,091
9	06009	澎湖縣立吉貝國民中學	4,317,629	82,105	37,945,633	695,426	36,856	1,731,299	44,808,948	-	3,325	房屋60000 - 60,000	44,748,948
10	06010	澎湖縣立西嶼國民中學	3,505,119	28,302	49,406,278	1,922,035	120,064	1,878,632	56,860,430		76		56,860,430
11	06011	澎湖縣立望安國民中學	2,156,660	8,048,246	24,540,385	574,507	298,848	1,075,313	36,693,959			房屋+機械+交通+雜項	36,693,959
12	06012	澎湖縣立將澳國民中學	1,460,730	1,440	36,261,899	2,291,157	497,089	1,008,818	41,521,133			雜項設備 - 40,000	41,481,133
13	06013	澎湖縣立七美國民中學	2,709,402	2,917,429	10,522,680	931,431	1,299,689	1,691,704	20,072,335				20,072,335
14	06014	澎湖縣立鳥嶼國民中學	9,831,180	82,857	30,786,491	1,211,080	192,082	987,276	43,090,966				43,090,966
15	07001	澎湖縣立馬公國民小學	118,620,380	9,067	46,311,423	3,605,745	1,897,465	8,481,769	178,925,849				178,925,849
16	07002	澎湖縣立中正國民小學	11,218,117	3,336,601	57,859,139	5,164,499	123,556	2,918,264	80,620,176	1,395,479	20,436		80,620,176
17	07003	澎湖縣立中興國民小學	64,064,564	75,233	3,209,242	5,629,426	134,927	2,808,695	75,922,087				75,922,087
18	07004	澎湖縣立文光國民小學	28,053,131	3,956,552	27,592,704	1,980,266	78,475	3,369,351	65,030,479				66,425,958
19	07005	澎湖縣立文澳國民小學	50,749,282	6,498,810	43,072,059	8,089,320	206,968	5,440,664	114,057,103				114,057,103
20	07006	澎湖縣立中山國民小學		2,942,058	37,031,733	2,417,198	426,487	2,586,741	45,404,217				45,404,217
21	07007	澎湖縣立石泉國民小學	8,077,946	5,098,974	29,566,528	4,657,561	155,353	4,664,161	52,220,523		36,120		52,220,523
22	07008	澎湖縣立東衛國民小學	3,290,377	1,489,848	20,379,188	723,025	12,229	2,192,553	28,087,220				28,087,220
23	07009	澎湖縣立興仁國民小學	1,985,432	146,104	11,292,144	616,564	121,553	1,257,568	15,419,365				15,419,365
24	07010	澎湖縣立五德國民小學	2,610,349	87,175	35,423,982	1,348,257	557,590	2,440,163	42,467,516				42,467,516
25	07011	澎湖縣立山水國民小學	5,295,109	36,610	29,303,455	1,874,423	143,073	988,562	37,641,232			交通運輸及設備	37,641,232
26	07012	澎湖縣立崙裡國民小學	1,576,290	4,554,694	14,922,326	737,779	51,021	2,539,429	24,381,539		288		24,381,539
27	07013	澎湖縣立風櫃國民小學	1,269,308	3,113,840	21,979,335	709,517	162,126	2,046,172	29,280,298				29,280,298
28	07015	澎湖縣立湖西國民小學	4,369,079	977,730	26,602,820	2,761,744	3,112,851	2,416,855	40,241,079			機械及設備	40,241,079
29	07017	澎湖縣立西溪國民小學	3,266,774	15,169,719	10,119,075	1,301,184	330,414	2,803,670	32,990,836				32,990,836
30	07018	澎湖縣立龍門國民小學	2,473,588	1,519,432	13,159,949	1,019,352	97,256	3,521,276	21,790,853				21,790,853
31	07019	澎湖縣立隘門國民小學	3,425,280	155,167	36,714,830	1,608,309	69,027	3,878,391	45,851,004				45,851,004
32	07020	澎湖縣立沙港國民小學	2,461,755	4,855,498	7,528,790	2,104,904	121,603	1,184,712	18,257,262				18,257,262
33	07021	澎湖縣立成功國民小學	1,686,425	286,807	23,061,588	799,558	98,090	1,145,396	27,077,864		-		27,077,864
34	07022	澎湖縣立中屯國民小學	1,156,825	166,709	29,047,681	945,189	106,741	898,992	32,322,137		-		32,322,137
35	07023	澎湖縣立講美國民小學	2,279,720	2,249,962	21,796,983	1,027,025	98,567	1,702,628	29,154,885				29,154,885
36	07025	澎湖縣立赤崁國民小學	5,567,612	973,010	27,695,791	1,488,868	1,662,038	2,090,399	39,477,718				39,477,718
37	07026	澎湖縣立後寮國民小學	1,831,730	24,576	10,278,786	554,320	24,993	1,834,242	14,548,647				14,548,647
38	07027	澎湖縣立鳥嶼國民小學	35,600	8,820	10,981,882	1,485,328	71,036	1,897,144	14,479,810			雜項設備	14,479,810
39	07028	澎湖縣立吉貝國民小學	1,699,111	98,042	18,539,995	2,067,340	126,503	2,191,594	24,722,585			雜項設備	24,722,585
40	07029	澎湖縣立合橫國民小學	584,304	164,495	19,838,582	1,320,579	742,954	1,497,931	24,148,845			雜項設備	24,148,845
41	07032	澎湖縣立大池國民小學	995,641	91,609	15,848,328	599,844	116,082	1,820,622	19,472,126			機械及設備	19,472,126
42	07033	澎湖縣立池東國民小學	1,451,146	94,043	29,922,708	2,499,861	2,439,312	1,588,635	37,995,705				37,995,705
43	07035	澎湖縣立內垵國民小學	1,304,262	9,476	24,386,331	1,097,717	53,262	1,705,387	28,556,435				28,556,435
44	07036	澎湖縣立外垵國民小學	928,925	3424324	28,067,542	455,283	554,003	2,631,052	36,061,129			機械及設備(1月入帳)	36,061,129
45	07037	澎湖縣立望安國民小學	2,044,154	97,623	37,410,521	773,989	671,683	2,921,683	43,919,653			機械及設備	43,919,653
46	07038	澎湖縣立將軍國民小學	1,827,580	1,173,872	16,048,749	846,113	442,519	3,107,081	23,445,914			機械及設備	23,445,914
47	07039	澎湖縣立花嶼國民小學	55,991	17,394	19,803,015	608,720	152,011	1,301,601	21,938,732			雜項設備	21,898,732
48	07040	澎湖縣立七美國民小學	2,379,582	61,170	40,223,662	609,541	836,179	7,772,223	51,882,357		13,131		51,882,357
49	07041	澎湖縣立雙湖國民小學	773,120	502,803	2,865,506	1,171,100	358,305	2,627,321	8,298,155			雜項設備(2月入帳)	8,298,155