

中華民國113年度

(自113年1月1日起至113年12月31日止)

澎湖縣總決算

澎湖縣政府主管

澎湖縣地方教育發展基金

附屬單位決算

(非營業部分)

澎湖縣立澎南國民中學 編

113年度澎湖縣地方教育發展基金- 澎南國民中學

目次

甲、總說明	1-2
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	3
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表	4
(2)基金用途明細表	5-6
(3)資本資產明細表	7-8
(4)長期負債明細表	9-10
(5)固定資產建設改良擴充明細表	11
(6)員工人數彙計表	12
(7)用人費用彙計表	13-14
(8)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	15
(9)主要業務計畫執行績效摘要表	16
(10)各項費用彙計表	17-18
(11)管制性項目及統計所需項目比較表	19
丙、會計報表	
(1)平衡表	20-21
(2)收入支出表	22
(3)現金流量表	23
丁、參考表	
(1)決算與會計收支對照表	24
(2)平衡表各科目明細表-詳表	25
(3)基金用途預計超支預算申請表	26
(4)預算執行情形調查表	27
(5)退休、撫卹及婚喪生育子女教育經費調查表	28-30
(6)保險費調查表	31
(7)檢附「1/1-6/30經管縣有財產分類量值統計表」、「7/1-12/31經管縣有財產分類量值統計表」	32-35

澎湖縣地方教育發展基金-澎南國民中學

總說明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)、設立宗旨

- 1.本校依據「國民教育法」之規定辦理，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。
- 2.本校自 99 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置澎湖縣地方教育發展基金附屬單位預算，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

(二)、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處、輔導室、人事管理員(兼任)及會計室等單位，本校決算員額計校長 1 人、教師 11 人、職員 3 人、護理師 1 人、1 工友 1 人，共計 17 人。

(三)、國民教育計畫：

本年度預算編列 3,636 萬 3,000 元，決算數 3,481 萬 9,652 元。係招收普通班 3 班，實際招收學生 39 人，充實各科教材，提高教學效能。

(四)、建築及設備計畫：

本年度預算編列 2 萬 3,000 元，決算數 3 萬 9,200 元。係汰換、充實各項教學及行政等設備，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度預算數 3,635 萬 7,000 元，本年度決算數 3,315 萬 4,836 元，短收 320 萬 2,164 元。

(二)基金用途：本年度預算數 3,638 萬 6,000 元，本年度決算數 3,485 萬 8,852 元，減支 152 萬 7,148 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本期短絀餘額：本年度預算數短絀 29,000 元，本年度決算數短絀餘額 170 萬 4,016 元，比較增 167 萬 5,016 元。

三、現金流量結果

期初現金及約當現金金額 722 萬 921 元，本年度業務活動之現金流量流入金額 205 萬 1,401 元，投資活動之現金流量流出金額 3 萬 9,200 元，籌資活動之淨現金流入 8 萬 9,324 元，期末現金及約當現金金額 932 萬 2,446 元。

澎湖縣地方教育發展基金-澎南國民中學

總說明

中華民國 113 年度

四、資產負債情況

(一)資產：上年度資產合計決算數 7,958 萬 2,970 元，本年度流動資產增 210 萬 1,525 元，長期貸墊款及準備金增 22 萬 7,280 元，固定資產減 164 萬 685 元，無形資產減 2 萬 3,630 元，本年度資產合計決算數 8,024 萬 7,460 元。

(二)負債：上年度負債合計決算數 454 萬 3,776 元，流動負債增 371 萬 6,217 元，其他負債增 31 萬 6,604 元，本年度負債合計決算數 857 萬 6,597 元。

(三)淨資產：上年度淨資產合計決算數 7,503 萬 9,194 元，本年度短絀 336 萬 8,331 元，本年度淨資產合計決算數 7,167 萬 863 元。

五、其他：

(一)納入縣庫集中支付說明:本分基金本年底現金為 932 萬 2,446 元，其中 290 萬 8,282 元，配合政策納入縣庫集中支付，其減少之利息收入，低於縣庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1.本年度併決算事項：服務費用 5 萬 2,000 元，其他 61 萬 9,000 元，合計 67 萬 1,000 元。

2.補辦預算事項：建築及設備計畫-購置雜項設備 2 萬 5,000 元，合計 2 萬 5,000 元。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債,如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產,應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：無

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	36,357,000	100.00	33,154,836	100.00	-3,202,164	-8.81	32,730,293	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	24,248	0.07	23,248	2,324.80	22,238	0.07
454 利息收入	1,000	0.00	24,248	0.07	23,248	2,324.80	22,238	0.07
46 政府撥入收入	36,356,000	100.00	33,130,588	99.93	-3,225,412	-8.87	32,708,055	99.93
462 公庫撥款收入	33,420,000	91.92	30,194,588	91.07	-3,225,412	-9.65	29,772,055	90.96
46Y 政府其他撥入收入	2,936,000	8.08	2,936,000	8.86			2,936,000	8.97
5 基金用途	36,386,000	100.08	34,858,852	105.14	-1,527,148	-4.20	32,399,950	98.99
53 國民教育計畫	36,363,000	100.02	34,819,652	105.02	-1,543,348	-4.24	32,377,950	98.92
5M 建築及設備計畫	23,000	0.06	39,200	0.12	16,200	70.43	22,000	0.07
購建固定資產	23,000	0.06	39,200	0.12	16,200	70.43	22,000	0.07
本期賸餘 (短絀)	-29,000		-1,704,016		-1,675,016	5,775.92	330,343	
期初基金餘額	4,210,955		4,613,298		402,343	9.55	4,282,955	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,181,955		2,909,282		-1,272,673	-30.43	4,613,298	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
基金來源明細表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	36,357,000	33,154,836	-3,202,164	-8.81	
45 財產收入	1,000	24,248	23,248	2,324.80	
454 利息收入	1,000	24,248	23,248	2,324.80	
46 政府撥入收入	36,356,000	33,130,588	-3,225,412	-8.87	
462 公庫撥款收入	33,420,000	30,194,588	-3,225,412	-9.65	
46Y 政府其他撥入收入	2,936,000	2,936,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	36,386,000	34,858,852	-1,527,148	-4.20	
53 國民教育計畫	36,363,000	34,819,652	-1,543,348	-4.24	
1 用人費用	35,714,000	33,733,679	-1,980,321	-5.54	
11 正式員額薪資	18,750,000	18,129,857	-620,143	-3.31	
113 職員薪金	18,186,000	17,565,989	-620,011	-3.41	
114 工員工資	564,000	563,868	-132	-0.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	113,400	-286,600	-71.65	
124 兼職人員酬金	400,000	113,400	-286,600	-71.65	
13 加(夜)班費	580,000	462,376	-117,624	-20.28	
134 未休假加班費	580,000	462,376	-117,624	-20.28	
15 獎金	4,200,000	3,826,424	-373,576	-8.89	
151 考績獎金	2,250,000	2,064,036	-185,964	-8.27	
152 年終獎金	1,950,000	1,762,388	-187,612	-9.62	
16 退休及卹償金	9,127,000	8,698,731	-428,269	-4.69	
161 職員退休及離職金	8,934,000	8,560,935	-373,065	-4.18	
162 工員退休及離職金	83,000	34,560	-48,440	-58.36	
163 卹償金	110,000	103,236	-6,764	-6.15	
18 福利費	2,657,000	2,502,891	-154,109	-5.80	
181 分擔員工保險費	1,810,000	1,703,351	-106,649	-5.89	
183 傷病醫藥費	71,000	14,000	-57,000	-80.28	
18Y 其他福利費	776,000	785,540	9,540	1.23	
2 服務費用	548,000	380,216	-167,784	-30.62	
21 水電費	104,000	39,067	-64,933	-62.44	
212 工作場所電費	84,000	39,067	-44,933	-53.49	
214 工作場所水費	20,000		-20,000	-100.00	
22 郵電費	20,000	18,523	-1,477	-7.39	
221 郵費	1,000	601	-399	-39.90	
222 電話費	19,000	17,922	-1,078	-5.67	
23 旅運費	3,000	3,000			
231 國內旅費	3,000	3,000			
25 修理保養及保固費	57,000	106,150	49,150	86.23	
252 一般房屋修護費	47,000	55,750	8,750	18.62	
257 雜項設備修護費	10,000	50,400	40,400	404.00	
27 一般服務費	216,000	147,933	-68,067	-31.51	
279 外包費	165,000	97,200	-67,800	-41.09	
27F 體育活動費	51,000	50,733	-267	-0.52	
28 專業服務費	100,000	20,000	-80,000	-80.00	
288 委託考選訓練費	100,000	20,000	-80,000	-80.00	

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
29 公共關係費	48,000	45,543	-2,457	-5.12	
291 公共關係費	48,000	45,543	-2,457	-5.12	
3 材料及用品費	88,000	85,592	-2,408	-2.74	
32 用品消耗	88,000	85,592	-2,408	-2.74	
321 辦公（事務）用品	48,000	45,592	-2,408	-5.02	
32Y 其他用品消耗	40,000	40,000			
9 其他	13,000	620,165	607,165	4,670.50	
91 其他支出	13,000	620,165	607,165	4,670.50	
91Y 其他	13,000	620,165	607,165	4,670.50	
5M 建築及設備計畫	23,000	39,200	16,200	70.43	
5 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	23,000	39,200	16,200	70.43	
51 購建固定資產	23,000	39,200	16,200	70.43	
514 購置機械及設備		14,200	14,200		
516 購置雜項設備	23,000	25,000	2,000	8.70	

地方教育發展基金—
資本資
 中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	128,072,426	57,646,530	48,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,122,957		
土地改良物	20,944,654	10,019,196	
房屋及建築	88,523,651	38,687,000	
機械及設備	6,391,417	3,332,098	
交通及運輸設備	3,120,260	1,401,962	
雜項設備	5,901,957	4,206,274	48,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	67,530		
發展中之無形資產			
其他			

註：

澎湖縣立澎南國民中學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,656,090		65,430	4,254,975	68,761,581
				3,122,957
			781,476	10,143,982
1,677,096			1,692,069	49,821,678
604,394			815,417	2,848,296
257,692			425,278	1,550,712
116,908		41,800	540,735	1,230,056
		23,630		43,900

註：

地方教育發展基金—
長期負債
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

澎湖縣立澎南國民中學

明細表

113 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備						14,200	14,200	
機械及設備						14,200	14,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		23,000	25,000		48,000	25,000	-23,000	
雜項設備		23,000	25,000		48,000	25,000	-23,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		23,000	25,000		48,000	39,200	-8,800	

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	17	17	0	
職員	16	16	0	
工友	1	1	0	
合 計	17	17	0	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	18,750,000		580,000		4,200,000	9,127,000		2,657,000		35,314,000	400,000	35,714,000
正式人員	18,750,000		580,000		4,200,000	1,907,000		2,657,000		28,094,000	400,000	28,494,000
兼任人員						7,220,000				7,220,000		7,220,000
其他人員												
合 計	18,750,000		580,000		4,200,000	9,127,000		2,657,000		35,314,000	400,000	35,714,000

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
18,129,857		462,376		3,826,424	8,698,731		2,502,891		33,620,279	113,400	33,733,679
18,129,857		462,376		3,826,424	1,656,975		2,502,891		26,578,523		26,578,523
					7,041,756				7,041,756	113,400	113,400
18,129,857		462,376		3,826,424	8,698,731		2,502,891		33,620,279	113,400	33,733,679

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			36,411,000		34,858,852		-1,552,148	-4.26	
國民教育計畫			36,363,000		34,819,652		-1,543,348	-4.24	
建築及設備計畫			48,000		39,200		-8,800	-18.33	

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	35,714,000	33,733,679	-1,980,321	-5.54
11 正式員額薪資	18,750,000	18,129,857	-620,143	-3.31
113 職員薪金	18,186,000	17,565,989	-620,011	-3.41
114 工員工資	564,000	563,868	-132	-0.02
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	113,400	-286,600	-71.65
124 兼職人員酬金	400,000	113,400	-286,600	-71.65
13 加(夜)班費	580,000	462,376	-117,624	-20.28
134 未休假加班費	580,000	462,376	-117,624	-20.28
15 獎金	4,200,000	3,826,424	-373,576	-8.89
151 考績獎金	2,250,000	2,064,036	-185,964	-8.27
152 年終獎金	1,950,000	1,762,388	-187,612	-9.62
16 退休及卹償金	9,127,000	8,698,731	-428,269	-4.69
161 職員退休及離職金	8,934,000	8,560,935	-373,065	-4.18
162 工員退休及離職金	83,000	34,560	-48,440	-58.36
163 卹償金	110,000	103,236	-6,764	-6.15
18 福利費	2,657,000	2,502,891	-154,109	-5.80
181 分擔員工保險費	1,810,000	1,703,351	-106,649	-5.89
183 傷病醫藥費	71,000	14,000	-57,000	-80.28
18Y 其他福利費	776,000	785,540	9,540	1.23
2 服務費用	548,000	380,216	-167,784	-30.62
21 水電費	104,000	39,067	-64,933	-62.44
212 工作場所電費	84,000	39,067	-44,933	-53.49
214 工作場所水費	20,000	0	-20,000	-100.00
22 郵電費	20,000	18,523	-1,477	-7.39
221 郵費	1,000	601	-399	-39.90
222 電話費	19,000	17,922	-1,078	-5.67
23 旅運費	3,000	3,000	0	0.00
231 國內旅費	3,000	3,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	57,000	106,150	49,150	86.23
252 一般房屋修護費	47,000	55,750	8,750	18.62
257 雜項設備修護費	10,000	50,400	40,400	404.00
27 一般服務費	216,000	147,933	-68,067	-31.51
279 外包費	165,000	97,200	-67,800	-41.09
27F 體育活動費	51,000	50,733	-267	-0.52
28 專業服務費	100,000	20,000	-80,000	-80.00
288 委託考選訓練費	100,000	20,000	-80,000	-80.00
29 公共關係費	48,000	45,543	-2,457	-5.12
291 公共關係費	48,000	45,543	-2,457	-5.12
3 材料及用品費	88,000	85,592	-2,408	-2.74
32 用品消耗	88,000	85,592	-2,408	-2.74
321 辦公(事務)用品	48,000	45,592	-2,408	-5.02
32Y 其他用品消耗	40,000	40,000	0	0.00
5 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	23,000	39,200	16,200	70.43

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
51 購建固定資產	23,000	39,200	16,200	70.43
514 購置機械及設備	0	14,200	14,200	0.00
516 購置雜項設備	23,000	25,000	2,000	8.70
9 其他	13,000	620,165	607,165	4,670.50
91 其他支出	13,000	620,165	607,165	4,670.50
91Y 其他	13,000	620,165	607,165	4,670.50
合 計	36,386,000	34,858,852	-1,527,148	-4.20

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	48,000	45,543	-2,457	-5.12	
291 公共關係費	48,000	45,543	-2,457	-5.12	

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	80,247,460	100.00	79,582,970	100.00	664,490	0.83	負債	8,576,597	10.69	4,543,776	5.71	4,032,821	88.75
流動資產	9,322,446	11.62	7,220,921	9.07	2,101,525	29.10	流動負債	6,068,492	7.56	2,352,275	2.96	3,716,217	57.98
現金	9,322,446	11.62	7,220,921	9.07	2,101,525	29.10	應付款項	6,068,492	7.56	2,352,275	2.96	3,716,217	57.98
銀行存款	9,322,446	11.62	7,220,921	9.07	2,101,525	29.10	應付代收款	6,068,492	7.56	2,352,275	2.96	3,716,217	57.98
銀行存款-縣	2,908,282	3.62	4,612,298	5.80	-1,704,016	-36.95	應付代收款	6,068,492	7.56	2,352,275	2.96	3,716,217	57.98
庫存款							其他負債	2,508,105	3.13	2,191,501	2.75	316,604	14.45
銀行存款-保	6,414,164	7.99	2,608,623	3.28	3,805,541	145.88	什項負債	2,508,105	3.13	2,191,501	2.75	316,604	14.45
管款							存入保證金	345,672	0.43	256,348	0.32	89,324	34.84
長期貸墊款及	2,162,433	2.69	1,935,153	2.43	227,280	11.74	存入保證	345,672	0.43	256,348	0.32	89,324	34.84
準備金							金-保管款						
準備金	2,162,433	2.69	1,935,153	2.43	227,280	11.74	應付退休及離	2,162,433	2.69	1,935,153	2.43	227,280	11.74
退休及離職準	2,162,433	2.69	1,935,153	2.43	227,280	11.74	職金						
備金							應付退休及	2,162,433	2.69	1,935,153	2.43	227,280	11.74
固定資產	68,717,681	85.63	70,358,366	88.41	-1,640,685	-2.33	離職金-公提						
土地	3,122,957	3.89	3,122,957	3.92	0	0.00	儲金						
土地	3,122,957	3.89	3,122,957	3.92	0	0.00	淨資產	71,670,863	89.31	75,039,194	94.29	-3,368,331	-4.49
土地改良物	10,143,982	12.64	10,925,458	13.73	-781,476	-7.15	淨資產	71,670,863	89.31	75,039,194	94.29	-3,368,331	-4.49
土地改良物	20,944,654	26.10	20,944,654	26.32	0	0.00	淨資產	71,670,863	89.31	75,039,194	94.29	-3,368,331	-4.49
累計折舊-土	-10,800,672	-13.46	-10,019,196	-12.59	-781,476	7.80	累積餘額	71,670,863	89.31	75,039,194	94.29	-3,368,331	-4.49
地改良物													
房屋建築及設	49,821,678	62.09	49,836,651	62.62	-14,973	-0.03							
備													
房屋建築及設	90,200,747	112.40	88,523,651	111.23	1,677,096	1.89							
備													
累計折舊-房	-40,379,069	-50.32	-38,687,000	-48.61	-1,692,069	4.37							
屋建築及設備													
機械及設備	2,848,296	3.55	3,059,319	3.84	-211,023	-6.90							
機械及設備	6,995,811	8.72	6,391,417	8.03	604,394	9.46							
累計折舊-機	-4,147,515	-5.17	-3,332,098	-4.19	-815,417	24.47							
械及設備													
交通及運輸設	1,550,712	1.93	1,718,298	2.16	-167,586	-9.75							
備													
交通及運輸設	3,377,952	4.21	3,120,260	3.92	257,692	8.26							
備													
累計折舊-交	-1,827,240	-2.28	-1,401,962	-1.76	-425,278	30.33							
通及運輸設備													
合計：	80,247,460	100.00	79,582,970	100.00	664,490	0.83	合計：	80,247,460	100.00	79,582,970	100.00	664,490	0.83

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學
平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
雜項設備	1,230,056	1.53	1,695,683	2.13	-465,627	-27.46							
雜項設備	5,977,065	7.45	5,901,957	7.42	75,108	1.27							
累計折舊-雜 項設備	-4,747,009	-5.92	-4,206,274	-5.29	-540,735	12.86							
無形資產	43,900	0.05	67,530	0.08	-23,630	-34.99							
無形資產	43,900	0.05	67,530	0.08	-23,630	-34.99							
電腦軟體	43,900	0.05	67,530	0.08	-23,630	-34.99							
其他資產	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00							
什項資產	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00							
存出保證金	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00							
合計：	80,247,460	100.00	79,582,970	100.00	664,490	0.83	合計：	80,247,460	100.00	79,582,970	100.00	664,490	0.83

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	35,771,726	100.00	36,256,390	100.00	-484,664	-1.34
財產收益	24,248	0.07	22,238	0.06	2,010	9.04
財產孳息收入	24,248	0.07	22,238	0.06	2,010	9.04
政府撥入收入	33,130,588	92.62	32,708,055	90.21	422,533	1.29
公庫撥款收入	30,194,588	84.41	29,772,055	82.12	422,533	1.42
政府其他撥入收入	2,936,000	8.21	2,936,000	8.10	0	0.00
其他收入	2,616,890	7.32	3,526,097	9.73	-909,207	-25.79
受贈收入	2,616,890	7.32	3,526,097	9.73	-909,207	-25.79
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
支出	39,140,057	109.42	36,763,030	101.40	2,377,027	6.47
人事支出	33,733,679	94.30	31,592,388	87.14	2,141,291	6.78
人事支出	33,733,679	94.30	31,592,388	87.14	2,141,291	6.78
業務支出	465,808	1.30	439,946	1.21	25,862	5.88
業務支出	465,808	1.30	439,946	1.21	25,862	5.88
財產損失	418	0.00	920	0.00	-502	-54.57
財產交易損失	418	0.00	920	0.00	-502	-54.57
折舊、折耗及攤銷	4,319,987	12.08	4,384,160	12.09	-64,173	-1.46
固定資產折舊	4,296,357	12.01	4,350,400	12.00	-54,043	-1.24
無形資產攤銷	23,630	0.07	33,760	0.09	-10,130	-30.01
其他支出	620,165	1.73	345,616	0.95	274,549	79.44
其他支出	620,165	1.73	345,616	0.95	274,549	79.44
本期賸餘(短絀)	-3,368,331	-9.42	-506,640	-1.40	-2,861,691	564.84
期初淨資產	75,039,194	209.77	75,545,834	208.37	-506,640	-0.67
解繳公庫						
期末淨資產	71,670,863	200.36	75,039,194	206.97	-3,368,331	-4.49

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-3,368,331
8002 調整非現金項目	5,419,732
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,051,401
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,441,387
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,480,587
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-39,200
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	373,972
8404 減少短期債務及其他負債	-284,648
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	89,324
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,101,525
87 期初現金及約當現金	7,220,921
88 期末現金及約當現金	9,322,446

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立澎南國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	33,154,836	2,616,890	35,771,726	收入
財產收入	24,248		24,248	財產收益
政府撥入收入	33,130,588		33,130,588	政府撥入收入
其他收入		2,616,890	2,616,890	其他收入
基金用途	34,858,852	4,281,205	39,140,057	支出
用人費用	33,733,679		33,733,679	人事支出
服務費用	380,216	85,592	465,808	業務支出
材料及用品費	85,592	-85,592		
		418	418	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	39,200	-39,200		
		4,319,987	4,319,987	折舊、折耗及攤銷
其他	620,165		620,165	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,704,016	-1,664,315	-3,368,331	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,613,298	70,425,896	75,039,194	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,909,282	68,761,581	71,670,863	期末淨資產

註：本表收入與預算差額2,616,890元，係因預算外取得之資產；財產損失調整數418元，係因財產報廢所致；折舊、折耗及攤銷調整數4,319,987元，係折舊4,296,357元、攤銷23,630元。