

中華民國110年度

(自110年1月1日起至110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)

澎湖縣文光國民中學 編

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民中學

目次

中華民國110年度

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」	32-33

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民中學

總說明

中華民國 110 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，下設教務處、學務處、總務處、輔導室、人事室及會計室等單位，本校決算員額計校長 1 人、教師 54 人、職員 7 人、護理師 1 人、工友 2 人，共計 65 人。

(三)、國民教育計畫：

本年度預算編列 1 億 259 萬 5,000 元，決算數 9,222 萬 5,205 元。係招收普通班 13 班、資源班 2 班、舞蹈班 3 班、資優班 1 班、合計 19 班，實際招收學生 344 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 23 萬 8,000 元，決算數 8 萬 6,010 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 1 億 283 萬 5,000 元，本年度決算數 9,321 萬 6,393 元，短收 961 萬 8,607 元。

(二)基金用途：本年度預算數 1 億 283 萬 3,000 元，本年度決算數 9,231 萬 1,215 元，減支 1,052 萬 1,785 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本期賸餘(短絀)餘額：本年度預算數 2,000 元，本年度決算數 90 萬 5,178 元，比較增加 90 萬 3,178 元。

三、現金流量結果

期初現金及約當現金金額 2,296 萬 2,526 元，本年度業務活動之現金流量流入金額 747 萬 4,545 元，投資活動之現金流量流出金額 8 萬 6,010 元，籌資活動之現金流量流入金額 18 萬 4,966 元，期末現金及約當現金金額 3,053 萬 6,027 元。

澎湖縣地方教育發展基金-文光國民中學

總說明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況

(一)資產：上年度資產合計決算數 2 億 7,909 萬 2,375 元，本年度流動資產增加 757 萬 3,501 元，長期貸墊款及準備金增加 20 萬 5,280 元，固定資產減少 442 萬 9,310 元，無形資產增加 3 萬 7,842 元，本年度資產合計決算數 2 億 8,247 萬 9,688 元。

(二)負債：上年度負債合計決算數 1,543 萬 1,608 元，流動負債增加 648 萬 3,357 元，其他負債增加 39 萬 246 元，本年度負債合計決算數 2,230 萬 5,211 元。

(三)淨資產：上年度淨資產合計決算數 2 億 6,366 萬 767 元，本年短絀 348 萬 6,290 元，本年度淨資產合計決算數 2 億 6,017 萬 4,477 元。

五、其他：

(一)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 15 萬元，其他 20 萬元，購置無形資產 4 萬 2,000 元，合計 39 萬 2,000 元。

2. 補辦預算事項：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(三)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

(四)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—澎湖縣立文光國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 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	102,835,000	100.00	93,216,393	100.00	-9,618,607	-9.35	97,089,922	100.00
43 勞務收入	9,000	0.01	12,000	0.01	3,000	33.33	7,200	0.01
431服務收入	9,000	0.01	12,000	0.01	3,000	33.33	7,200	0.01
45 財產收入	22,000	0.02	11,139	0.01	-10,861	-49.37	7,762	0.01
451財產處分收入			6,400	0.01	6,400	0.00		
454利息收入	2,000	0.00	4,739	0.01	2,739	136.95	5,462	0.01
45Y其他財產收入	20,000	0.02			-20,000	-100.00	2,300	0.00
46 政府撥入收入	102,804,000	99.97	93,192,754	99.97	-9,611,246	-9.35	96,518,204	99.41
462公庫撥款收入	101,168,000	98.38	91,556,754	98.22	-9,611,246	-9.50	94,854,204	97.70
46Y政府其他撥入收入	1,636,000	1.59	1,636,000	1.76			1,664,000	1.71
4Y 其他收入			500	0.00	500	0.00	556,756	0.57
4YY雜項收入			500	0.00	500	0.00	556,756	0.57
5 基金用途	102,833,000	100.00	92,311,215	100.00	-10,521,785	-10.23	89,083,051	100.00
53 國民教育計畫	102,595,000	99.77	92,225,205	99.91	-10,369,795	-10.11	88,890,962	99.78
5M 建築及設備計畫	238,000	0.23	86,010	0.09	-151,990	-63.86	192,089	0.22
購建固定資產	238,000	0.23	44,010	0.05	-193,990	-81.51	192,089	0.22
其他			42,000	0.05	42,000	0.00		
本期賸餘 (短絀-)	2,000		905,178		903,178	45,158.90	8,006,871	
期初基金餘額	3,284,191		11,289,062		8,004,871	243.74	3,282,191	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,286,191		12,194,240		8,908,049	271.08	11,289,062	

填表說明：

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學
基金來源明細表
 中華民國 110 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	102,835,000	93,216,393	-9,618,607	-9.35	
43 勞務收入	9,000	12,000	3,000	33.33	
431服務收入	9,000	12,000	3,000	33.33	
45 財產收入	22,000	11,139	-10,861	-49.37	
451財產處分收入		6,400	6,400	0.00	
454利息收入	2,000	4,739	2,739	136.95	
45Y其他財產收入	20,000		-20,000	-100.00	
46 政府撥入收入	102,804,000	93,192,754	-9,611,246	-9.35	
462公庫撥款收入	101,168,000	91,556,754	-9,611,246	-9.50	
46Y政府其他撥入收入	1,636,000	1,636,000		0.00	
4Y 其他收入		500	500	0.00	
4YY雜項收入		500	500	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	102,833,000	92,311,215	-10,521,785	-10.23	
53 國民教育計畫	102,595,000	92,225,205	-10,369,795	-10.11	
1 用人費用	99,332,000	89,527,115	-9,804,885	-9.87	
11 正式員額薪資	57,818,000	52,686,998	-5,131,002	-8.87	
113 職員薪金	56,818,000	51,697,502	-5,120,498	-9.01	
114 工員工資	1,000,000	989,496	-10,504	-1.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,000,000	458,650	-1,541,350	-77.07	
124 兼職人員酬金	2,000,000	458,650	-1,541,350	-77.07	
13 超時工作報酬	1,200,000	1,257,424	57,424	4.79	
131 加班費	1,200,000	1,257,424	57,424	4.79	
15 獎金	12,962,000	11,301,728	-1,660,272	-12.81	
151 考績獎金	6,500,000	5,661,094	-838,906	-12.91	
152 年終獎金	6,462,000	5,640,634	-821,366	-12.71	
16 退休及卹償金	18,770,000	17,642,408	-1,127,592	-6.01	
161 職員退休及離職金	18,552,000	17,430,788	-1,121,212	-6.04	
162 工員退休及離職金	146,000	138,168	-7,832	-5.36	
163 卹償金	72,000	73,452	1,452	2.02	
18 福利費	6,582,000	6,179,907	-402,093	-6.11	
181 分擔員工保險費	4,584,000	5,093,431	509,431	11.11	
183 傷病醫藥費	252,000	259,000	7,000	2.78	
18Y 其他福利費	1,746,000	827,476	-918,524	-52.61	
2 服務費用	2,569,000	1,962,092	-606,908	-23.62	
21 水電費	225,000	157,590	-67,410	-29.96	
212 工作場所電費	175,000	135,809	-39,191	-22.39	
214 工作場所水費	50,000	21,781	-28,219	-56.44	
22 郵電費	80,000	30,907	-49,093	-61.37	
222 電話費	80,000	30,907	-49,093	-61.37	
23 旅運費	12,000	2,302	-9,698	-80.82	
231 國內旅費	12,000	2,302	-9,698	-80.82	
25 修理保養及保固費	408,000	517,485	109,485	26.83	
252 一般房屋修護費	198,000	295,340	97,340	49.16	
255 機械及設備修護費	90,000	97,700	7,700	8.56	
257 雜項設備修護費	120,000	124,445	4,445	3.70	
27 一般服務費	1,644,000	1,200,808	-443,192	-26.96	
27D 計時與計件人員酬金	1,514,000	1,070,908	-443,092	-29.27	
27F 體育活動費	130,000	129,900	-100	-0.08	
28 專業服務費	159,000	12,000	-147,000	-92.45	
288 委託考選訓練費	150,000		-150,000	-100.00	

地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
289 試務甄選費	9,000	12,000	3,000	33.33	
29 公共關係費	41,000	41,000			
291 公共關係費	41,000	41,000			
3 材料及用品費	99,000	91,566	-7,434	-7.51	
32 用品消耗	99,000	91,566	-7,434	-7.51	
321 辦公（事務）用品	30,000	22,566	-7,434	-24.78	
32Y 其他用品消耗	69,000	69,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	244,000	242,526	-1,474	-0.60	
72 捐助、補助與獎助	220,000	218,526	-1,474	-0.67	
721 補(協)助政府機關(構)	220,000	218,526	-1,474	-0.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000			
9 其他	351,000	401,906	50,906	14.50	
91 其他支出	351,000	401,906	50,906	14.50	
91Y 其他	351,000	401,906	50,906	14.50	
5M 建築及設備計畫	238,000	86,010	-151,990	-63.86	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	238,000	86,010	-151,990	-63.86	
51 購建固定資產	238,000	44,010	-193,990	-81.51	
516 購置雜項設備	238,000	44,010	-193,990	-81.51	
52 購置無形資產		42,000	42,000		
521 購置電腦軟體		42,000	42,000		

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	355,512,483	103,140,778	238,000
非理財目的之長期投資			
土地	103,692,020		
土地改良物	15,493,438	14,648,894	
房屋及建築	210,395,769	67,588,682	
機械及設備	6,450,664	4,298,063	
交通及運輸設備	4,648,168	4,249,681	
雜項設備	14,832,424	12,355,458	238,000
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			
其他			

註：

澎湖縣立文光國民中學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
1,037,641		83,478	5,345,631	247,980,237
				103,692,020
			137,922	706,622
			3,801,816	139,005,271
252,901		10,920	675,428	1,719,154
29,700			123,467	304,720
713,040		68,400	606,998	2,514,608
42,000		4,158		37,842

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：

澎湖縣立文光國民中學

明細表

110 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 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						16,000	16,000	
機械及設備						16,000	16,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備						16,000	16,000	
交通及運輸設備						16,000	16,000	
購建中固定資產								
雜項設備		238,000			238,000	12,010	-225,990	
雜項設備		238,000			238,000	12,010	-225,990	
購建中固定資產								
合 計		238,000			238,000	44,010	-193,990	

地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學
員工人數彙計表
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	65	65	0	
職員	63	63	0	
工友	2	2	0	
合 計	65	65	0	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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	57,818,000		1,200,000		12,962,000	18,770,000		6,582,000		97,332,000	2,000,000	99,332,000
正式人員	57,818,000		1,200,000		12,900,000	4,646,000		6,582,000		83,146,000	1,900,000	85,046,000
兼任人員											100,000	100,000
其他人員					62,000	14,124,000				14,186,000		14,186,000
合計	57,818,000		1,200,000		12,962,000	18,770,000		6,582,000		97,332,000	2,000,000	99,332,000

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
52,686,998		1,257,424		11,301,728	17,642,408		6,179,907		89,068,465	458,650	89,527,115
52,686,998		1,257,424		11,238,429	4,202,530		6,179,907		75,565,288		75,565,288
				63,299	13,439,878				13,503,177	458,650	458,650
52,686,998		1,257,424		11,301,728	17,642,408		6,179,907		89,068,465	458,650	89,527,115

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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－澎湖縣立文光國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			102,833,000		92,311,215		-10,521,785	-10.23	
國民教育計畫			102,595,000		92,225,205		-10,369,795	-10.11	
建築及設備計畫			238,000		86,010		-151,990	-63.86	

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學
各項費用彙計表
 中華民國110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	99,332,000	89,527,115	-9,804,885	-9.87
11 正式員額薪資	57,818,000	52,686,998	-5,131,002	-8.87
113 職員薪金	56,818,000	51,697,502	-5,120,498	-9.01
114 工員工資	1,000,000	989,496	-10,504	-1.05
12 聘僱及兼職人員薪資	2,000,000	458,650	-1,541,350	-77.07
124 兼職人員酬金	2,000,000	458,650	-1,541,350	-77.07
13 超時工作報酬	1,200,000	1,257,424	57,424	4.79
131 加班費	1,200,000	1,257,424	57,424	4.79
15 獎金	12,962,000	11,301,728	-1,660,272	-12.81
151 考績獎金	6,500,000	5,661,094	-838,906	-12.91
152 年終獎金	6,462,000	5,640,634	-821,366	-12.71
16 退休及卹償金	18,770,000	17,642,408	-1,127,592	-6.01
161 職員退休及離職金	18,552,000	17,430,788	-1,121,212	-6.04
162 工員退休及離職金	146,000	138,168	-7,832	-5.36
163 卹償金	72,000	73,452	1,452	2.02
18 福利費	6,582,000	6,179,907	-402,093	-6.11
181 分擔員工保險費	4,584,000	5,093,431	509,431	11.11
183 傷病醫藥費	252,000	259,000	7,000	2.78
18Y 其他福利費	1,746,000	827,476	-918,524	-52.61
2 服務費用	2,569,000	1,962,092	-606,908	-23.62
21 水電費	225,000	157,590	-67,410	-29.96
212 工作場所電費	175,000	135,809	-39,191	-22.39
214 工作場所水費	50,000	21,781	-28,219	-56.44
22 郵電費	80,000	30,907	-49,093	-61.37
222 電話費	80,000	30,907	-49,093	-61.37
23 旅運費	12,000	2,302	-9,698	-80.82
231 國內旅費	12,000	2,302	-9,698	-80.82
25 修理保養及保固費	408,000	517,485	109,485	26.83
252 一般房屋修護費	198,000	295,340	97,340	49.16
255 機械及設備修護費	90,000	97,700	7,700	8.56
257 雜項設備修護費	120,000	124,445	4,445	3.70
27 一般服務費	1,644,000	1,200,808	-443,192	-26.96
27D 計時與計件人員酬金	1,514,000	1,070,908	-443,092	-29.27
27F 體育活動費	130,000	129,900	-100	-0.08
28 專業服務費	159,000	12,000	-147,000	-92.45
288 委託考選訓練費	150,000	0	-150,000	-100.00
289 試務甄選費	9,000	12,000	3,000	33.33
29 公共關係費	41,000	41,000	0	0.00
291 公共關係費	41,000	41,000	0	0.00
3 材料及用品費	99,000	91,566	-7,434	-7.51
32 用品消耗	99,000	91,566	-7,434	-7.51
321 辦公(事務)用品	30,000	22,566	-7,434	-24.78
32Y 其他用品消耗	69,000	69,000	0	0.00

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	238,000	86,010	-151,990	-63.86
51 購建固定資產	238,000	44,010	-193,990	-81.51
516 購置雜項設備	238,000	44,010	-193,990	-81.51
52 購置無形資產	0	42,000	42,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	42,000	42,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	244,000	242,526	-1,474	-0.60
72 捐助、補助與獎助	220,000	218,526	-1,474	-0.67
721 補(協)助政府機關(構)	220,000	218,526	-1,474	-0.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000	0	0.00
9 其他	351,000	401,906	50,906	14.50
91 其他支出	351,000	401,906	50,906	14.50
91Y 其他	351,000	401,906	50,906	14.50
合 計	102,833,000	92,311,215	-10,521,785	-10.23

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	41,000	41,000			
291 公共關係費	41,000	41,000			
統計所需項目	1,734,000	1,331,434	-402,566	-23.22	
27D 計時與計件人員酬金	1,514,000	1,070,908	-443,092	-29.27	
521 購置電腦軟體		42,000	42,000		購置薪資出納管理系統(1101221府主歲字第1101605104號函核准超支併決算)
721 補(協)助政府機關(構)	220,000	218,526	-1,474	-0.67	

地方教育發展基金—

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	282,479,688	100.00	279,092,375	100.00	3,387,313	1.21
流動資產	30,536,027	10.81	22,962,526	8.23	7,573,501	32.98
現金	30,536,027	10.81	22,962,526	8.23	7,573,501	32.98
銀行存款	30,536,027	10.81	22,962,526	8.23	7,573,501	32.98
銀行存款-縣庫存款	12,334,240	4.37	11,289,062	4.04	1,045,178	9.26
銀行存款-保管款	18,201,787	6.44	11,673,464	4.18	6,528,323	55.92
長期貸墊款及準備金	3,963,424	1.40	3,758,144	1.35	205,280	5.46
準備金	3,963,424	1.40	3,758,144	1.35	205,280	5.46
退休及離職準備金	3,963,424	1.40	3,758,144	1.35	205,280	5.46
固定資產	247,942,395	87.77	252,371,705	90.43	-4,429,310	-1.76
土地	103,692,020	36.71	103,692,020	37.15	0	0.00
土地	103,692,020	36.71	103,692,020	37.15	0	0.00
土地改良物	706,622	0.25	844,544	0.30	-137,922	-16.33
土地改良物	15,493,438	5.48	15,493,438	5.55	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,786,816	-5.23	-14,648,894	-5.25	-137,922	0.94
房屋建築及設備	139,005,271	49.21	142,807,087	51.17	-3,801,816	-2.66
房屋建築及設備	210,395,769	74.48	210,395,769	75.39	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-71,390,498	-25.27	-67,588,682	-24.22	-3,801,816	5.62
機械及設備	1,719,154	0.61	2,152,601	0.77	-433,447	-20.14
機械及設備	6,692,645	2.37	6,450,664	2.31	241,981	3.75
累計折舊-機械及設備	-4,973,491	-1.76	-4,298,063	-1.54	-675,428	15.71
交通及運輸設備	304,720	0.11	398,487	0.14	-93,767	-23.53
交通及運輸設備	4,677,868	1.66	4,648,168	1.67	29,700	0.64
累計折舊-交通及運輸設備	-4,373,148	-1.55	-4,249,681	-1.52	-123,467	2.91
雜項設備	2,514,608	0.89	2,476,966	0.89	37,642	1.52
雜項設備	15,477,064	5.48	14,832,424	5.31	644,640	4.35
累計折舊-雜項設備	-12,962,456	-4.59	-12,355,458	-4.43	-606,998	4.91
無形資產	37,842	0.01	0	0.00	37,842	0.00
無形資產	37,842	0.01	0	0.00	37,842	0.00
電腦軟體	37,842	0.01	0	0.00	37,842	0.00
合 計	282,479,688	100.00	279,092,375	100.00	3,387,313	1.21

信託代理與保證資產 650,000

保證品 650,000

註：

澎湖縣立文光國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	22,305,211	7.90	15,431,608	5.53	6,873,603	44.54
流動負債	16,515,901	5.85	10,032,544	3.59	6,483,357	64.62
應付款項	16,515,901	5.85	10,032,544	3.59	6,483,357	64.62
應付代收款	16,375,901	5.80	10,032,544	3.59	6,343,357	63.23
應付代收款	16,375,901	5.80	10,032,544	3.59	6,343,357	63.23
應付費用	140,000	0.05	0	0.00	140,000	0.00
應付費用	140,000	0.05	0	0.00	140,000	0.00
其他負債	5,789,310	2.05	5,399,064	1.93	390,246	7.23
什項負債	5,789,310	2.05	5,399,064	1.93	390,246	7.23
存入保證金	1,825,886	0.65	1,640,920	0.59	184,966	11.27
存入保證金-保管款	1,825,886	0.65	1,640,920	0.59	184,966	11.27
應付退休及離職金	3,963,424	1.40	3,758,144	1.35	205,280	5.46
應付退休及離職金-公提儲金	3,963,424	1.40	3,758,144	1.35	205,280	5.46
淨資產	260,174,477	92.10	263,660,767	94.47	-3,486,290	-1.32
淨資產	260,174,477	92.10	263,660,767	94.47	-3,486,290	-1.32
淨資產	260,174,477	92.10	263,660,767	94.47	-3,486,290	-1.32
累積餘額	260,174,477	92.10	263,660,767	94.47	-3,486,290	-1.32
合 計	282,479,688	100.00	279,092,375	100.00	3,387,313	1.21

信託代理與保證負債 650,000
應付保證品 650,000

註：

地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

收入支出表

中華民國110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	94,168,024	100.00			94,168,024	
勞務收入	12,000	0.01			12,000	
服務收入	12,000	0.01			12,000	
財產收益	11,139	0.01			11,139	
財產孳息收入	4,739	0.01			4,739	
廢舊物品售價收入	6,400	0.01			6,400	
政府撥入收入	93,192,754	98.96			93,192,754	
公庫撥款收入	91,556,754	97.23			91,556,754	
政府其他撥入收入	1,636,000	1.74			1,636,000	
其他收入	952,131	1.01			952,131	
受贈收入	951,631	1.01			951,631	
雜項收入	500	0.00			500	
支出	97,654,314	103.70			97,654,314	
人事支出	89,527,115	95.07			89,527,115	
人事支出	89,527,115	95.07			89,527,115	
業務支出	2,077,658	2.21			2,077,658	
業務支出	2,077,658	2.21			2,077,658	
獎補助支出	218,526	0.23			218,526	
補(協)助政府機關(構)	218,526	0.23			218,526	
財產損失	793	0.00			793	
財產交易損失	793	0.00			793	
折舊、折耗及攤銷	5,428,316	5.76			5,428,316	
固定資產折舊	5,424,158	5.76			5,424,158	
無形資產攤銷	4,158	0.00			4,158	
其他支出	401,906	0.43			401,906	
其他支出	401,906	0.43			401,906	
本期賸餘(短絀)	-3,486,290	-3.70			-3,486,290	
期初淨資產	263,660,767	279.99			263,660,767	
解繳公庫						
期末淨資產	260,174,477	276.29			260,174,477	

註：

地方教育發展基金－澎湖縣立文光國民中學

現金流量表

中華民國110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)	-3,486,290
8002 調整非現金項目	10,960,835
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,474,545
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	448,431
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-534,441
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-86,010
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,281,504
8404 減少短期債務及其他負債	-2,096,538
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	184,966
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,573,501
87 期初現金及約當現金	22,962,526
88 期末現金及約當現金	30,536,027

澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣立文光國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	93,216,393	951,631	94,168,024	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	11,139		11,139	財產收益
政府撥入收入	93,192,754		93,192,754	政府撥入收入
其他收入	500	951,631	952,131	其他收入
基金用途	92,311,215	5,343,099	97,654,314	支出
用人費用	89,527,115		89,527,115	人事支出
服務費用	1,962,092	115,566	2,077,658	業務支出
材料及用品費	91,566	-91,566		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
捐助、補助與獎助	218,526		218,526	獎補助支出
		793	793	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	86,010	-86,010		
		5,428,316	5,428,316	折舊、折耗及攤銷
其他	401,906		401,906	其他支出
本期賸餘(短絀)	905,178	-4,391,468	-3,486,290	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,289,062	252,371,705	263,660,767	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,194,240	247,980,237	260,174,477	期末淨資產

註：

主辦會計人員： 

基金主持人： 