

中華民國111年度

(自111年1月1日起至111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111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 111 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 50 人、職員 7 人、護理師 1 人、工友 2 人，共計 61 人。

(三)、國民教育計畫：

本年度預算編列 1 億 316 萬 1,000 元，決算數 9,799 萬 787 元。係招收普通班 11 班、資源班 2 班、舞蹈班 3 班、資優班 1 班、合計 17 班，實際招收學生 277 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 24 萬 1,000 元，決算數 10 萬 2,031 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 340 萬 4,000 元，本年度決算數 9,356 萬 2,476 元，短收 984 萬 1,524 元。

(二)基金用途：本年度預算數 1 億 340 萬 2,000 元，本年度決算數 9,809 萬 2,818 元，減支 530 萬 9,182 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 453 萬 342 元，比較減少 453 萬 2,342 元。

三、現金流量結果

期初現金及約當現金金額 3,053 萬 6,027 元，本年度業務活動之現金流量流出金額 1,375 萬 435 元，投資活動之現金流量流出金額 10 萬 2,031 元，籌資活動之現金流量流出金額 77 萬 331 元，期末現金及約當現金金額 1,591 萬 3,230 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 111 年度

四、資產負債情況

- (一)資產：上年度資產合計決算數 2 億 8,247 萬 9,688 元，本年度流動資產減少 1,462 萬 2,797 元，長期貸墊款及準備金增加 45 萬 9,059 元，固定資產增加 127 萬 5,174 元，無形資產減少 8,316 元，本年度資產合計決算數 2 億 6,958 萬 2,808 元。
- (二)負債：上年度負債合計決算數 2,230 萬 5,211 元，流動負債減少 932 萬 2,124 元，其他負債減少 31 萬 1,272 元，本年度負債合計決算數 1,267 萬 1,815 元。
- (三)淨資產：上年度淨資產合計決算數 2 億 6,017 萬 4,477 元，本年短絀 326 萬 3,484 元，本年度淨資產合計決算數 2 億 5,691 萬 993 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 29 萬 1,576 元，其他 15 萬元，合計 44 萬 1,576 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 111 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	103,404,000	100.00	93,562,476	100.00	-9,841,524	-9.52	93,216,393	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	6,000	0.01	-9,000	-60.00	12,000	0.01
431服務收入	15,000	0.01	6,000	0.01	-9,000	-60.00	12,000	0.01
45 財產收入	22,000	0.02	18,785	0.02	-3,215	-14.61	11,139	0.01
451財產處分收入							6,400	0.01
454利息收入	2,000	0.00	18,785	0.02	16,785	839.25	4,739	0.01
45Y其他財產收入	20,000	0.02			-20,000	-100.00		
46 政府撥入收入	103,367,000	99.96	93,453,691	99.88	-9,913,309	-9.59	93,192,754	99.97
462公庫撥款收入	101,608,000	98.26	91,653,115	97.96	-9,954,885	-9.80	91,556,754	98.22
46Y政府其他撥入收入	1,759,000	1.70	1,800,576	1.92	41,576	2.36	1,636,000	1.76
4Y 其他收入			84,000	0.09	84,000	0.00	500	0.00
4YY雜項收入			84,000	0.09	84,000	0.00	500	0.00
5 基金用途	103,402,000	100.00	98,092,818	104.84	-5,309,182	-5.13	92,311,215	99.03
53 國民教育計畫	103,161,000	99.76	97,990,787	104.73	-5,170,213	-5.01	92,225,205	98.94
5M 建築及設備計畫	241,000	0.23	102,031	0.11	-138,969	-57.66	86,010	0.09
購建固定資產	241,000	0.23	102,031	0.11	-138,969	-57.66	44,010	0.05
其他							42,000	0.05
本期賸餘 (短絀)	2,000		-4,530,342		-4,532,342	226.617.10	905,178	
期初基金餘額	11,291,062		12,194,240		903,178	8.00	11,289,062	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,293,062		7,663,898		-3,629,164	-32.14	12,194,240	

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 111 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	103,404,000	93,562,476	-9,841,524	-9.52	
43 勞務收入	15,000	6,000	-9,000	-60.00	
431服務收入	15,000	6,000	-9,000	-60.00	
45 財產收入	22,000	18,785	-3,215	-14.61	
454利息收入	2,000	18,785	16,785	839.25	
45Y其他財產收入	20,000		-20,000	-100.00	
46 政府撥入收入	103,367,000	93,453,691	-9,913,309	-9.59	
462公庫撥款收入	101,608,000	91,653,115	-9,954,885	-9.80	
46Y政府其他撥入收入	1,759,000	1,800,576	41,576	2.36	
4Y 其他收入		84,000	84,000	0.00	
4YY雜項收入		84,000	84,000	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 111 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	103,402,000	98,092,818	-5,309,182	-5.13	
53 國民教育計畫	103,161,000	97,990,787	-5,170,213	-5.01	
1 用人費用	99,672,000	94,524,435	-5,147,565	-5.16	
11 正式員額薪資	58,254,000	56,941,505	-1,312,495	-2.25	
113 職員薪金	57,222,000	55,919,345	-1,302,655	-2.28	
114 工員工資	1,032,000	1,022,160	-9,840	-0.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,000,000	518,784	-1,481,216	-74.06	
124 兼職人員酬金	2,000,000	518,784	-1,481,216	-74.06	
13 超時工作報酬	1,372,000	1,324,456	-47,544	-3.47	
131 加班費	1,372,000	1,324,456	-47,544	-3.47	
15 獎金	13,157,000	11,675,416	-1,481,584	-11.26	
151 考績獎金	6,500,000	5,852,414	-647,586	-9.96	
152 年終獎金	6,657,000	5,823,002	-833,998	-12.53	
16 退休及卹償金	18,258,000	17,515,030	-742,970	-4.07	
161 職員退休及離職金	18,038,000	17,302,672	-735,328	-4.08	
162 工員退休及離職金	146,000	138,168	-7,832	-5.36	
163 卹償金	74,000	74,190	190	0.26	
18 福利費	6,631,000	6,549,244	-81,756	-1.23	
181 分擔員工保險費	4,885,000	5,411,054	526,054	10.77	
18Y 其他福利費	1,746,000	1,138,190	-607,810	-34.81	
2 服務費用	2,767,000	2,757,113	-9,887	-0.36	
21 水電費	225,000	114,219	-110,781	-49.24	
212 工作場所電費	175,000	90,979	-84,021	-48.01	
214 工作場所水費	50,000	23,240	-26,760	-53.52	
22 郵電費	55,000	37,357	-17,643	-32.08	
221 郵費	10,000	5,089	-4,911	-49.11	
222 電話費	45,000	32,268	-12,732	-28.29	
23 旅運費	12,000	6,736	-5,264	-43.87	
231 國內旅費	12,000	6,736	-5,264	-43.87	
25 修理保養及保固費	407,000	612,485	205,485	50.49	
252 一般房屋修護費	201,000	372,045	171,045	85.10	
255 機械及設備修護費	90,000	107,600	17,600	19.56	
257 雜項設備修護費	116,000	132,840	16,840	14.52	
27 一般服務費	1,861,000	1,898,316	37,316	2.01	
27D 計時與計件人員酬金	1,731,000	1,768,516	37,516	2.17	
27F 體育活動費	130,000	129,800	-200	-0.15	
28 專業服務費	165,000	46,000	-119,000	-72.12	
288 委託考選訓練費	150,000	40,000	-110,000	-73.33	

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 111 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	15,000	6,000	-9,000	-60.00	
29 公共關係費	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			
3 材料及用品費	99,000	89,424	-9,576	-9.67	
32 用品消耗	99,000	89,424	-9,576	-9.67	
321 辦公（事務）用品	30,000	20,424	-9,576	-31.92	
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	284,000	244,705	-39,295	-13.84	
72 捐助、補助與獎助	260,000	220,705	-39,295	-15.11	
721 補（協）助政府機關（構）	260,000	220,705	-39,295	-15.11	
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	339,000	375,110	36,110	10.65	
91 其他支出	339,000	375,110	36,110	10.65	
91Y 其他	339,000	375,110	36,110	10.65	
5M 建築及設備計畫	241,000	102,031	-138,969	-57.66	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	241,000	102,031	-138,969	-57.66	
51 購建固定資產	241,000	102,031	-138,969	-57.66	
513 擴充改良房屋建築及設備		71,500	71,500		
514 購置機械及設備		30,531	30,531		
516 購置雜項設備	241,000		-241,000	-100.00	

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	356,466,646	108,486,409	241,000
非理財目的之長期投資			
土地	103,692,020		
土地改良物	15,493,438	14,786,816	
房屋及建築	210,395,769	71,390,498	
機械及設備	6,692,645	4,973,491	
交通及運輸設備	4,677,868	4,373,148	
雜項設備	15,477,064	12,962,456	241,000
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	37,842		
發展中之無形資產			
其他			

註：

澎湖縣立文光國民中學

產明細表

111 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		
9,371,876		4,116,037	3,988,981	249,247,095
				103,692,020
			137,922	568,700
2,999,239			3,842,213	138,162,297
1,033,369		937,423	-192,714	2,007,814
99,500		139,227	-3,295	268,288
5,239,768		3,031,071	204,855	4,518,450
		8,316		29,526

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

111 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—澎湖縣立文光國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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						71,500	71,500	
房屋及建築						71,500	71,500	
購建中固定資產								
機械及設備						30,531	30,531	
機械及設備						30,531	30,531	
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		241,000			241,000		-241,000	
雜項設備		241,000			241,000		-241,000	
購建中固定資產								
合 計		241,000			241,000	102,031	-138,969	

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	65	61	-4	111年10月7日府人力字第11114044951號函
職員	63	59	-4	
工友	2	2	0	
合 計	65	61	-4	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										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	58,254,000		1,372,000		13,157,000	18,258,000		6,631,000		97,672,000	2,000,000	99,672,000
正式人員	58,254,000		1,372,000		13,093,000	4,684,000		6,631,000		84,034,000	1,900,000	85,934,000
兼任人員											100,000	100,000
其他人員					64,000	13,574,000				13,638,000		13,638,000
合 計	58,254,000		1,372,000		13,157,000	18,258,000		6,631,000		97,672,000	2,000,000	99,672,000

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 111 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
56,941,505		1,324,456		11,675,416	17,515,030		6,549,244		94,005,651	518,784	94,524,435
56,941,505		1,324,456		11,612,117	4,855,303		6,549,244		81,282,625	30,996	81,313,621
				63,299	12,659,727				12,723,026	487,788	487,788
56,941,505		1,324,456		11,675,416	17,515,030		6,549,244		94,005,651	518,784	94,524,435

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111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 111 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			103,402,000		98,092,818		-5,309,182	-5.13	
國民教育計畫			103,161,000		97,990,787		-5,170,213	-5.01	
建築及設備計畫			241,000		102,031		-138,969	-57.66	

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111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	99,672,000	94,524,435	-5,147,565	-5.16
11 正式員額薪資	58,254,000	56,941,505	-1,312,495	-2.25
113 職員薪金	57,222,000	55,919,345	-1,302,655	-2.28
114 工員工資	1,032,000	1,022,160	-9,840	-0.95
12 聘僱及兼職人員薪資	2,000,000	518,784	-1,481,216	-74.06
124 兼職人員酬金	2,000,000	518,784	-1,481,216	-74.06
13 超時工作報酬	1,372,000	1,324,456	-47,544	-3.47
131 加班費	1,372,000	1,324,456	-47,544	-3.47
15 獎金	13,157,000	11,675,416	-1,481,584	-11.26
151 考績獎金	6,500,000	5,852,414	-647,586	-9.96
152 年終獎金	6,657,000	5,823,002	-833,998	-12.53
16 退休及卹償金	18,258,000	17,515,030	-742,970	-4.07
161 職員退休及離職金	18,038,000	17,302,672	-735,328	-4.08
162 工員退休及離職金	146,000	138,168	-7,832	-5.36
163 卹償金	74,000	74,190	190	0.26
18 福利費	6,631,000	6,549,244	-81,756	-1.23
181 分擔員工保險費	4,885,000	5,411,054	526,054	10.77
18Y 其他福利費	1,746,000	1,138,190	-607,810	-34.81
2 服務費用	2,767,000	2,757,113	-9,887	-0.36
21 水電費	225,000	114,219	-110,781	-49.24
212 工作場所電費	175,000	90,979	-84,021	-48.01
214 工作場所水費	50,000	23,240	-26,760	-53.52
22 郵電費	55,000	37,357	-17,643	-32.08
221 郵費	10,000	5,089	-4,911	-49.11
222 電話費	45,000	32,268	-12,732	-28.29
23 旅運費	12,000	6,736	-5,264	-43.87
231 國內旅費	12,000	6,736	-5,264	-43.87
25 修理保養及保固費	407,000	612,485	205,485	50.49
252 一般房屋修護費	201,000	372,045	171,045	85.10
255 機械及設備修護費	90,000	107,600	17,600	19.56
257 雜項設備修護費	116,000	132,840	16,840	14.52
27 一般服務費	1,861,000	1,898,316	37,316	2.01
27D 計時與計件人員酬金	1,731,000	1,768,516	37,516	2.17
27F 體育活動費	130,000	129,800	-200	-0.15
28 專業服務費	165,000	46,000	-119,000	-72.12
288 委託考選訓練費	150,000	40,000	-110,000	-73.33
289 試務甄選費	15,000	6,000	-9,000	-60.00
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
291 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	99,000	89,424	-9,576	-9.67
32 用品消耗	99,000	89,424	-9,576	-9.67
321 辦公(事務)用品	30,000	20,424	-9,576	-31.92
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111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	241,000	102,031	-138,969	-57.66
51 購建固定資產	241,000	102,031	-138,969	-57.66
513 擴充改良房屋建築及設備	0	71,500	71,500	0.00
514 購置機械及設備	0	30,531	30,531	0.00
516 購置雜項設備	241,000	0	-241,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	284,000	244,705	-39,295	-13.84
72 捐助、補助與獎助	260,000	220,705	-39,295	-15.11
721 補(協)助政府機關(構)	260,000	220,705	-39,295	-15.11
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	339,000	375,110	36,110	10.65
91 其他支出	339,000	375,110	36,110	10.65
91Y 其他	339,000	375,110	36,110	10.65
合 計	103,402,000	98,092,818	-5,309,182	-5.13

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 111 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	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			
統計所需項目	1,991,000	1,989,221	-1,779	-0.09	
27D 計時與計件人員酬金	1,731,000	1,768,516	37,516	2.17	
721 補（協）助政府機關（構）	260,000	220,705	-39,295	-15.11	

地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	269,582,808	100.00	282,479,688	100.00	-12,896,880	-4.57
流動資產	15,913,230	5.90	30,536,027	10.81	-14,622,797	-47.89
現金	15,913,230	5.90	30,536,027	10.81	-14,622,797	-47.89
銀行存款	15,913,230	5.90	30,536,027	10.81	-14,622,797	-47.89
長期貸墊款及準備金	4,422,483	1.64	3,963,424	1.40	459,059	11.58
準備金	4,422,483	1.64	3,963,424	1.40	459,059	11.58
退休及離職準備金	4,422,483	1.64	3,963,424	1.40	459,059	11.58
固定資產	249,217,569	92.45	247,942,395	87.77	1,275,174	0.51
土地	103,692,020	38.46	103,692,020	36.71	0	0.00
土地	103,692,020	38.46	103,692,020	36.71	0	0.00
土地改良物	568,700	0.21	706,622	0.25	-137,922	-19.52
土地改良物	15,493,438	5.75	15,493,438	5.48	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,924,738	-5.54	-14,786,816	-5.23	-137,922	0.93
房屋建築及設備	138,162,297	51.25	139,005,271	49.21	-842,974	-0.61
房屋建築及設備	213,395,008	79.16	210,395,769	74.48	2,999,239	1.43
累計折舊-房屋建築及設備	-75,232,711	-27.91	-71,390,498	-25.27	-3,842,213	5.38
機械及設備	2,007,814	0.74	1,719,154	0.61	288,660	16.79
機械及設備	6,788,591	2.52	6,692,645	2.37	95,946	1.43
累計折舊-機械及設備	-4,780,777	-1.77	-4,973,491	-1.76	192,714	-3.87
交通及運輸設備	268,288	0.10	304,720	0.11	-36,432	-11.96
交通及運輸設備	4,638,141	1.72	4,677,868	1.66	-39,727	-0.85
累計折舊-交通及運輸設備	-4,369,853	-1.62	-4,373,148	-1.55	3,295	-0.08
雜項設備	4,518,450	1.68	2,514,608	0.89	2,003,842	79.69
雜項設備	17,685,761	6.56	15,477,064	5.48	2,208,697	14.27
累計折舊-雜項設備	-13,167,311	-4.88	-12,962,456	-4.59	-204,855	1.58
無形資產	29,526	0.01	37,842	0.01	-8,316	-21.98
無形資產	29,526	0.01	37,842	0.01	-8,316	-21.98
電腦軟體	29,526	0.01	37,842	0.01	-8,316	-21.98
合 計	269,582,808	100.00	282,479,688	100.00	-12,896,880	-4.57

信託代理與保證資產 517,255

保證品 517,255

註：

澎湖縣立文光國民中學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	12,671,815	4.70	22,305,211	7.90	-9,633,396	-43.19
流動負債	7,193,777	2.67	16,515,901	5.85	-9,322,124	-56.44
應付款項	7,193,777	2.67	16,515,901	5.85	-9,322,124	-56.44
應付代收款	7,193,777	2.67	16,375,901	5.80	-9,182,124	-56.07
應付費用	0	0.00	140,000	0.05	-140,000	-100.00
其他負債	5,478,038	2.03	5,789,310	2.05	-311,272	-5.38
什項負債	5,478,038	2.03	5,789,310	2.05	-311,272	-5.38
存入保證金	1,055,555	0.39	1,825,886	0.65	-770,331	-42.19
應付退休及離職金	4,422,483	1.64	3,963,424	1.40	459,059	11.58
淨資產	256,910,993	95.30	260,174,477	92.10	-3,263,484	-1.25
淨資產	256,910,993	95.30	260,174,477	92.10	-3,263,484	-1.25
淨資產	256,910,993	95.30	260,174,477	92.10	-3,263,484	-1.25
累積餘額	256,910,993	95.30	260,174,477	92.10	-3,263,484	-1.25
合 計	269,582,808	100.00	282,479,688	100.00	-12,896,880	-4.57

信託代理與保證負債 517,255

應付保證品 517,255

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111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	100,407,321	100.00	94,168,024	100.00	6,239,297	6.63
勞務收入	6,000	0.01	12,000	0.01	-6,000	-50.00
服務收入	6,000	0.01	12,000	0.01	-6,000	-50.00
財產收益	18,785	0.02	11,139	0.01	7,646	68.64
財產孳息收入	18,785	0.02	4,739	0.01	14,046	296.39
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,400	0.01	-6,400	-100.00
政府撥入收入	93,453,691	93.07	93,192,754	98.96	260,937	0.28
公庫撥款收入	91,653,115	91.28	91,556,754	97.23	96,361	0.11
政府其他撥入收入	1,800,576	1.79	1,636,000	1.74	164,576	10.06
其他收入	6,928,845	6.90	952,131	1.01	5,976,714	627.72
受贈收入	6,844,845	6.82	951,631	1.01	5,893,214	619.28
雜項收入	84,000	0.08	500	0.00	83,500	16,700.00
支出	103,670,805	103.25	97,654,314	103.70	6,016,491	6.16
人事支出	94,524,435	94.14	89,527,115	95.07	4,997,320	5.58
人事支出	94,524,435	94.14	89,527,115	95.07	4,997,320	5.58
業務支出	2,870,537	2.86	2,077,658	2.21	792,879	38.16
業務支出	2,870,537	2.86	2,077,658	2.21	792,879	38.16
獎補助支出	220,705	0.22	218,526	0.23	2,179	1.00
補(協)助政府機關(構)	220,705	0.22	218,526	0.23	2,179	1.00
財產損失	16,828	0.02	793	0.00	16,035	2,022.07
財產交易損失	16,828	0.02	793	0.00	16,035	2,022.07
折舊、折耗及攤銷	5,663,190	5.64	5,428,316	5.76	234,874	4.33
固定資產折舊	5,654,874	5.63	5,424,158	5.76	230,716	4.25
無形資產攤銷	8,316	0.01	4,158	0.00	4,158	100.00
其他支出	375,110	0.37	401,906	0.43	-26,796	-6.67
其他支出	375,110	0.37	401,906	0.43	-26,796	-6.67
本期賸餘(短絀)	-3,263,484	-3.25	-3,486,290	-3.70	222,806	-6.39
期初淨資產	260,174,477	259.12	263,660,767	279.99	-3,486,290	-1.32
解繳公庫						
期末淨資產	256,910,993	255.87	260,174,477	276.29	-3,263,484	-1.25

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111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)	-3,263,484
8002 調整非現金項目	-10,486,951
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-13,750,435
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	397,494
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-499,525
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-102,031
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,236,440
8404 減少短期債務及其他負債	-2,006,771
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-770,331
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-14,622,797
87 期初現金及約當現金	30,536,027
88 期末現金及約當現金	15,913,230

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 111 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	93,562,476	6,844,845	100,407,321	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	18,785		18,785	財產收益
政府撥入收入	93,453,691		93,453,691	政府撥入收入
其他收入	84,000	6,844,845	6,928,845	其他收入
基金用途	98,092,818	5,577,987	103,670,805	支出
用人費用	94,524,435		94,524,435	人事支出
服務費用	2,757,113	113,424	2,870,537	業務支出
材料及用品費	89,424	-89,424		
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	220,705		220,705	獎補助支出
		16,828	16,828	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	102,031	-102,031		
		5,663,190	5,663,190	折舊、折耗及攤銷
其他	375,110		375,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,530,342	1,266,858	-3,263,484	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,194,240	247,980,237	260,174,477	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,663,898	249,247,095	256,910,993	期末淨資產

註：

主辦會計人員：

基金主持人：