

# 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

山水國民小學分決算

(非營業部分)

澎湖縣立山水國民小學 編

澎湖縣地方教育發展基金-山水國民小學110年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第01-02頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第03-03頁
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表	第04-04頁
(2)基金用途明細表	第05-06頁
(3)資本資產明細表	第07-09頁
(4)長期負債明細表	第10-11頁
(5)固定資產建設改良擴充明細表	第12-12頁
(6)員工人數彙計表	第13-13頁
(7)用人費用彙計表	第14-15頁
(8)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第16-16頁
(9)主要業務計畫執行績效摘要表	第17-17頁
(10)各項費用彙計表	第18-19頁
(11)管制性項目及統計所需項目比較表	第20-20頁
丙、會計報表	
(1)平衡表	第21-21頁
(2)收入支出表	第22-22頁
(3)現金流量表	第23-23頁
丁、參考表	
(1)決算與會計收支對照表	第24-24頁
(2)基金用途預計超支預算申請表	第25-25頁

## 澎湖縣地方教育發展基金-山水國民中(小)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、訓導處、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 13 人、其他兼任人員 1 人，共計 15 人。

##### (三)、國民教育計畫：

本年度預算編列 2,665 萬 3,000 元，決算數 2,444 萬 1,632 元。係招收普通班 6 班，實際招收學生 53 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 1 萬 8,000 元，決算數 1 萬 8,000 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 2,667 萬 2,000 元，本年度決算數 2,526 萬 2,336 元，短收 140 萬 9,664 元。

(二)基金用途：本年度預算數 2,667 萬 1,000 元，本年度決算數 2,445 萬 9,632 元，超支 221 萬 1,368 元。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本期賸餘餘額：本年度預算數 1,000 元，本年度決算數 80 萬 2,704 元，比較增 80 萬 1,704 元。

#### 三、現金流量結果

期初現金及約當現金金額 489 萬 5,919 元，本年度業務活動之現金流量流出金額 66 萬 4,965 元，投資活動之現金流量流出金額 1 萬 8,000 元，籌資活動之淨現金流量流出金額 9 萬 6,000 元，期末現金及約當現金金額 411 萬 6,954 元。

澎湖縣地方教育發展基金-山水國民中(小)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 3,979 萬 2,355 元，本年度流動資產減 77 萬 8,965 元，固定資產增 12 萬 2,878 元，本年度資產合計決算數 3,913 萬 6,268 元。

(二)負債：上年度負債合計決算數 308 萬 674 元，流動負債減 148 萬 5,669 元，其他負債減 9 萬 6,000 元，本年度負債合計決算數 149 萬 9,005 元。

(三)淨資產：上年度淨資產合計決算數 3,671 萬 1,681 元，本年賸餘 92 萬 5,582 元，本年度淨資產合計決算數 3,763 萬 7,263 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 6000 元，合計 6,000 元。

(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—澎湖縣馬公市山水國民小學

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	26,672,000	100.00	25,262,336	100.00	-1,409,664	-5.29	23,206,983	100.00
45 財產收入	1,000	0.00	1,416	0.01	416	41.60	1,539	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,416	0.01	416	41.60	1,539	0.01
46 政府撥入收入	26,671,000	100.00	25,260,920	99.99	-1,410,080	-5.29	23,194,944	99.95
462 公庫撥款收入	26,472,000	99.25	24,934,920	98.70	-1,537,080	-5.81	22,854,944	98.48
46Y 政府其他撥入收入	199,000	0.75	326,000	1.29	127,000	63.82	340,000	1.47
4Y 其他收入						0.00	10,500	0.05
4YY 雜項收入							10,500	0.05
5 基金用途	26,671,000	100.00	24,459,632	100.00	-2,211,368	-8.29	23,280,545	100.00
53 國民教育計畫	26,653,000	99.93	24,441,632	99.93	-2,211,368	-8.30	23,262,545	99.92
5M 建築及設備計畫	18,000	0.07	18,000	0.07		0.00	18,000	0.08
購建固定資產	18,000	0.07	18,000	0.07			18,000	0.08
本期賸餘(短絀-)	1,000		802,704		801,704	80,170.40	-73,562	
期初基金餘額	1,890,000		1,815,245		-74,755	-3.96	1,888,807	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,891,000		2,617,949		726,949	38.44	1,815,245	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
**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	26,672,000	25,262,336	-1,409,664	-5.29	
45 財產收入	1,000	1,416	416	41.60	
454 利息收入	1,000	1,416	416	41.60	
46 政府撥入收入	26,671,000	25,260,920	-1,410,080	-5.29	
462 公庫撥款收入	26,472,000	24,934,920	-1,537,080	-5.81	
46Y 政府其他撥入收入	199,000	326,000	127,000	63.82	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

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	26,671,000	24,459,632	-2,211,368	-8.29	
53 國民教育計畫	26,653,000	24,441,632	-2,211,368	-8.30	
1 用人費用	25,562,000	23,491,415	-2,070,585	-8.10	
11 正式員額薪資	15,876,000	14,589,782	-1,286,218	-8.10	
113 職員薪金	15,876,000	14,589,782	-1,286,218	-8.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
124 兼職人員酬金	36,000	36,000			
13 超時工作報酬	336,000	289,280	-46,720	-13.90	
131 加班費	336,000	289,280	-46,720	-13.90	
15 獎金	3,812,000	3,518,126	-293,874	-7.71	
151 考績獎金	2,106,000	1,955,133	-150,867	-7.16	
152 年終獎金	1,706,000	1,562,993	-143,007	-8.38	
16 退休及卹償金	3,574,000	3,354,640	-219,360	-6.14	
161 職員退休及離職金	3,204,000	2,973,760	-230,240	-7.19	
163 卹償金	370,000	380,880	10,880	2.94	
18 福利費	1,928,000	1,703,587	-224,413	-11.64	
181 分擔員工保險費	1,512,000	1,474,787	-37,213	-2.46	
183 傷病醫藥費	70,000	70,000			
18Y 其他福利費	346,000	158,800	-187,200	-54.10	
2 服務費用	864,000	751,434	-112,566	-13.03	
21 水電費	42,000	54,694	12,694	30.22	
212 工作場所電費	33,000	47,520	14,520	44.00	
214 工作場所水費	9,000	7,174	-1,826	-20.29	
22 郵電費	28,000	10,464	-17,536	-62.63	
221 郵費	2,000	752	-1,248	-62.40	
222 電話費	26,000	9,712	-16,288	-62.65	
23 旅運費	69,000	15,625	-53,375	-77.36	
231 國內旅費	69,000	15,625	-53,375	-77.36	
25 修理保養及保固費	116,000	103,146	-12,854	-11.08	
252 一般房屋修護費	44,000	25,810	-18,190	-41.34	
255 機械及設備修護費		450	450		
257 雜項設備修護費	72,000	76,886	4,886	6.79	
27 一般服務費	566,000	524,660	-41,340	-7.30	
279 外包費	164,000	118,000	-46,000	-28.05	
27D 計時與計件人員酬金	374,000	378,660	4,660	1.25	
27F 體育活動費	28,000	28,000			
29 公共關係費	43,000	42,845	-155	-0.36	
291 公共關係費	43,000	42,845	-155	-0.36	

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

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	%	
3 材料及用品費	198,000	187,166	-10,834	-5.47	
32 用品消耗	198,000	187,166	-10,834	-5.47	
321 辦公(事務)用品	167,000	156,166	-10,834	-6.49	
32Y 其他用品消耗	31,000	31,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
9 其他	23,000	5,617	-17,383	-75.58	
91 其他支出	23,000	5,617	-17,383	-75.58	
91Y 其他	23,000	5,617	-17,383	-75.58	
5M 建築及設備計畫	18,000	18,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	18,000			
51 購建固定資產	18,000	18,000			
514 購置機械及設備		18,000	18,000		
516 購置雜項設備	18,000		-18,000	-100.00	



## 資本資產明細表

地方教育發展基金—澎

**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
<b>資產</b>	66,893,725	31,997,289	18,000
非理財目的之長期投資			
土地	5,294,890		
土地改良物	3,661,040	3,581,604	
房屋及建築	49,600,751	22,266,826	
機械及設備	3,777,889	2,629,106	
交通及運輸設備	1,051,141	767,674	
雜項設備	3,508,014	2,752,079	18,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：

湖縣馬公市山水國民小學

產明細表

110 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
1,803,112		7,784	1,672,450	35,019,314
				5,294,890
			42,826	36,610
1,245,909			869,983	27,709,851
300,416		5,400	395,027	1,048,772
110,920		885	101,997	291,505
145,867		1,499	262,617	637,686

註：

地方教育發展基金—澎  
長期負債  
 中華民國

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

註：

湖縣馬公市山水國民小學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

**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						18,000	18,000	
機械及設備						18,000	18,000	
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		18,000			18,000		-18,000	
雜項設備		18,000			18,000		-18,000	
購建中固定資產								
合 計		18,000			18,000	18,000		

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
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	14	14	0	
職員	14	14	0	
兼任人員	1	1	0	
其他兼任人員	1	1	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
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	
	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
國民教育計畫	15,876,000		336,000		3,812,000	3,574,000		1,928,000		25,526,000	36,000	25,562,000
正式人員	15,876,000		336,000		3,812,000	1,224,000		1,928,000		23,176,000		23,176,000
兼任人員						2,350,000				2,350,000	36,000	36,000
其他人員												2,350,000
合 計	15,876,000		336,000		3,812,000	3,574,000		1,928,000		25,526,000	36,000	25,562,000



地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
 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
14,589,782		289,280		3,518,126	3,354,640		1,703,587		23,455,415	36,000	23,491,415
14,529,465		289,280		3,330,713	1,084,348		1,703,587		20,937,393		20,937,393
60,317									60,317	36,000	96,317
				187,413	2,270,292				2,457,705		2,457,705
14,589,782		289,280		3,518,126	3,354,640		1,703,587		23,455,415	36,000	23,491,415

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
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—澎湖縣馬公市山水國民小學  
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			26,671,000		24,459,632		-2,211,368	-8.29	
國民教育計畫			26,653,000		24,441,632		-2,211,368	-8.30	
建築及設備計畫			18,000		18,000		0	0.00	

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

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	25,562,000	23,491,415	-2,070,585	-8.10
11 正式員額薪資	15,876,000	14,589,782	-1,286,218	-8.10
113 職員薪金	15,876,000	14,589,782	-1,286,218	-8.10
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000	0	0.00
124 兼職人員酬金	36,000	36,000	0	0.00
13 超時工作報酬	336,000	289,280	-46,720	-13.90
131 加班費	336,000	289,280	-46,720	-13.90
15 獎金	3,812,000	3,518,126	-293,874	-7.71
151 考績獎金	2,106,000	1,955,133	-150,867	-7.16
152 年終獎金	1,706,000	1,562,993	-143,007	-8.38
16 退休及卹償金	3,574,000	3,354,640	-219,360	-6.14
161 職員退休及離職金	3,204,000	2,973,760	-230,240	-7.19
163 卹償金	370,000	380,880	10,880	2.94
18 福利費	1,928,000	1,703,587	-224,413	-11.64
181 分擔員工保險費	1,512,000	1,474,787	-37,213	-2.46
183 傷病醫藥費	70,000	70,000	0	0.00
18Y 其他福利費	346,000	158,800	-187,200	-54.10
2 服務費用	864,000	751,434	-112,566	-13.03
21 水電費	42,000	54,694	12,694	30.22
212 工作場所電費	33,000	47,520	14,520	44.00
214 工作場所水費	9,000	7,174	-1,826	-20.29
22 郵電費	28,000	10,464	-17,536	-62.63
221 郵費	2,000	752	-1,248	-62.40
222 電話費	26,000	9,712	-16,288	-62.65
23 旅運費	69,000	15,625	-53,375	-77.36
231 國內旅費	69,000	15,625	-53,375	-77.36
25 修理保養及保固費	116,000	103,146	-12,854	-11.08
252 一般房屋修護費	44,000	25,810	-18,190	-41.34
255 機械及設備修護費	0	450	450	0.00
257 雜項設備修護費	72,000	76,886	4,886	6.79
27 一般服務費	566,000	524,660	-41,340	-7.30
279 外包費	164,000	118,000	-46,000	-28.05
27D 計時與計件人員酬金	374,000	378,660	4,660	1.25
27F 體育活動費	28,000	28,000	0	0.00
29 公共關係費	43,000	42,845	-155	-0.36
291 公共關係費	43,000	42,845	-155	-0.36
3 材料及用品費	198,000	187,166	-10,834	-5.47
32 用品消耗	198,000	187,166	-10,834	-5.47
321 辦公(事務)用品	167,000	156,166	-10,834	-6.49
32Y 其他用品消耗	31,000	31,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	18,000	0	0.00
51 購建固定資產	18,000	18,000	0	0.00
514 購置機械及設備	0	18,000	18,000	0.00

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
**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	%
516 購置雜項設備	18,000	0	-18,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	23,000	5,617	-17,383	-75.58
91 其他支出	23,000	5,617	-17,383	-75.58
91Y 其他	23,000	5,617	-17,383	-75.58
合 計	26,671,000	24,459,632	-2,211,368	-8.29

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
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	43,000	42,845	-155	-0.36	
291 公共關係費	43,000	42,845	-155	-0.36	
統計所需項目	374,000	378,660	4,660	1.25	
27D 計時與計件人員酬金	374,000	378,660	4,660	1.25	

科  
 流  
 現  
 銀  
 銀  
 庫  
 庫  
 管  
 定  
 固  
 土  
 土  
 土  
 土  
 土  
 累  
 地  
 房  
 房  
 備  
 房  
 備  
 累  
 屋  
 機  
 機  
 累  
 械  
 交  
 交  
 備  
 交  
 備  
 累  
 通  
 工  
 雜  
 累  
 項  
 合  
 信  
 託  
 註：

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學  
平衡表

中華民國110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	39,136,268	100.00	39,792,355	100.00	-656,087	-1.65	負債	1,499,005	3.83	3,080,674	7.74	-1,581,669	-51.34
流動資產	4,116,954	10.52	4,895,919	12.30	-778,965	-15.91	流動負債	1,420,005	3.63	2,905,674	7.30	-1,485,669	-51.13
現金	4,116,954	10.52	4,895,919	12.30	-778,965	-15.91	應付款項	1,420,005	3.63	2,905,674	7.30	-1,485,669	-51.13
銀行存款	4,116,954	10.52	4,895,919	12.30	-778,965	-15.91	應付代收款	1,405,445	3.59	2,905,674	7.30	-1,500,229	-51.63
銀行存款-縣庫存款	2,632,509	6.73	1,815,245	4.56	817,264	45.02	應付代收款	1,405,445	3.59	2,905,674	7.30	-1,500,229	-51.63
銀行存款-保管款	1,484,445	3.79	3,080,674	7.74	-1,596,229	-51.81	應付費用	14,560	0.04	0	0.00	14,560	0.00
固定資產	35,019,314	89.48	34,896,436	87.70	122,878	0.35	應付費用	14,560	0.04	0	0.00	14,560	0.00
土地	5,294,890	13.53	5,294,890	13.31	0	0.00	其他負債	79,000	0.20	175,000	0.44	-96,000	-54.86
土地	5,294,890	13.53	5,294,890	13.31	0	0.00	什項負債	79,000	0.20	175,000	0.44	-96,000	-54.86
土地改良物	36,610	0.09	79,436	0.20	-42,826	-53.91	存入保證金	79,000	0.20	175,000	0.44	-96,000	-54.86
土地改良物	3,661,040	9.35	3,661,040	9.20	0	0.00	存入保證金-保管款	79,000	0.20	175,000	0.44	-96,000	-54.86
累計折舊-土地改良物	-3,624,430	-9.26	-3,581,604	-9.00	-42,826	1.20	淨資產	37,637,263	96.17	36,711,681	92.26	925,582	2.52
房屋建築及設備	27,709,851	70.80	27,333,925	68.69	375,926	1.38	淨資產	37,637,263	96.17	36,711,681	92.26	925,582	2.52
房屋建築及設備	50,846,660	129.92	49,600,751	124.65	1,245,909	2.51	淨資產	37,637,263	96.17	36,711,681	92.26	925,582	2.52
累計折舊-房屋建築及設備	-23,136,809	-59.12	-22,266,826	-55.96	-869,983	3.91	累積餘額	37,637,263	96.17	36,711,681	92.26	925,582	2.52
機械及設備	1,048,772	2.68	1,148,783	2.89	-100,011	-8.71							
機械及設備	4,072,905	10.41	3,777,889	9.49	295,016	7.81							
累計折舊-機械及設備	-3,024,133	-7.73	-2,629,106	-6.61	-395,027	15.03							
交通及運輸設備	291,505	0.74	283,467	0.71	8,038	2.84							
交通及運輸設備	1,161,176	2.97	1,051,141	2.64	110,035	10.47							
累計折舊-交通及運輸設備	-869,671	-2.22	-767,674	-1.93	-101,997	13.29							
雜項設備	637,686	1.63	755,935	1.90	-118,249	-15.64							
雜項設備	3,652,382	9.33	3,508,014	8.82	144,368	4.12							
累計折舊-雜項設備	-3,014,696	-7.70	-2,752,079	-6.92	-262,617	9.54							
合計：	39,136,268	100.00	39,792,355	100.00	-656,087	-1.65	合計：	39,136,268	100.00	39,792,355	100.00	-656,087	-1.65
信託代理與保證資產			0				信託代理與保證負債			0			

註：

地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

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	26,995,114	100.00			26,995,114	
財產收益	1,416	0.01			1,416	
財產孳息收入	1,416	0.01			1,416	
政府撥入收入	25,260,920	93.58			25,260,920	
公庫撥款收入	24,934,920	92.37			24,934,920	
政府其他撥入收入	326,000	1.21			326,000	
其他收入	1,732,778	6.42			1,732,778	
受贈收入	1,732,778	6.42			1,732,778	
支出	26,069,532	96.57			26,069,532	
人事支出	23,491,415	87.02			23,491,415	
人事支出	23,491,415	87.02			23,491,415	
業務支出	944,600	3.50			944,600	
業務支出	944,600	3.50			944,600	
折舊、折耗及攤銷	1,627,900	6.03			1,627,900	
固定資產折舊	1,627,900	6.03			1,627,900	
其他支出	5,617	0.02			5,617	
其他支出	5,617	0.02			5,617	
本期賸餘(短絀)	925,582	3.43			925,582	
期初淨資產	36,711,681	135.99			36,711,681	
解繳公庫						
期末淨資產	37,637,263	139.42			37,637,263	

註：



地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

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)	925,582
8002 調整非現金項目	-1,590,547
800202 折舊、折耗及攤銷	1,627,900
800204 其他	-1,732,778
800206 流動負債淨增(淨減)	-1,485,669
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-664,965
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	24,416
820404 減少其他資產	24,416
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-42,416
820901 增加固定資產	-18,000
820904 增加其他資產	-24,416
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-18,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	79,000
840102 增加其他負債	79,000
8404 減少短期債務及其他負債	-175,000
840402 減少其他負債	-175,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-96,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-778,965
87 期初現金及約當現金	4,895,919
88 期末現金及約當現金	4,116,954

## 澎湖縣地方教育發展基金—澎湖縣馬公市山水國民小學

## 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	25,262,336	1,732,778	26,995,114	收入
財產收入	1,416		1,416	財產收益
政府撥入收入	25,260,920		25,260,920	政府撥入收入
其他收入		1,732,778	1,732,778	其他收入
基金用途	24,459,632	1,609,900	26,069,532	支出
用人費用	23,491,415		23,491,415	人事支出
服務費用	751,434	193,166	944,600	業務支出
材料及用品費	187,166	-187,166		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	18,000	-18,000		
		1,627,900	1,627,900	折舊、折耗及攤銷
其他	5,617		5,617	其他支出
本期賸餘(短絀)	802,704	122,878	925,582	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,815,245	34,896,436	36,711,681	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,617,949	35,019,314	37,637,263	期末淨資產

註：1. 1732778係增加固定資產及財產折舊

2. 1627900係折舊

3. 193166係校舍維修及雜項保養費

4. 187166係材料用品費

5. 6000係支退休人員春節端節及秋節慰問金

6. 18000係雜項設備