

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣田中鎮明禮國民小學
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	19,173,000	100.00	19,518,676	100.00	345,676	1.80	19,089,472	100.00
41 徵收及依法分配收入			63,000	0.32	63,000	0.00		
415 違規罰款收入			63,000	0.32	63,000	0.00		
43 勞務收入						0.00	1,000	0.01
431 服務收入							1,000	0.01
45 財產收入	3,000	0.02	3,681	0.02	681	22.70	6,174	0.03
451 財產處分收入	2,000	0.01	3,152	0.02	1,152	57.60	6,065	0.03
454 利息收入	1,000	0.01	529	0.00	-471	-47.10	109	0.00
46 政府撥入收入	19,170,000	99.98	19,451,995	99.66	281,995	1.47	18,691,504	97.92
462 公庫撥款收入	19,170,000	99.98	19,451,995	99.66	281,995	1.47	18,691,504	97.92
4Y 其他收入						0.00	390,794	2.05
4YY 雜項收入							390,794	2.05
5 基金用途	19,478,000	101.59	19,348,618	99.13	-129,382	-0.66	18,895,939	98.99
53 國民教育計畫	19,318,000	100.76	19,263,887	98.69	-54,113	-0.28	18,730,909	98.12
5M 建築及設備計畫	160,000	0.83	84,731	0.43	-75,269	-47.04	165,030	0.86
購建固定資產	160,000	0.83	84,731	0.43	-75,269	-47.04	165,030	0.86
本期賸餘 (短絀)	-305,000		170,058		475,058	-155.76	193,533	
期初基金餘額	657,911		1,503,444		845,533	128.52	1,309,911	
解繳公庫								
期末基金餘額	352,911		1,673,502		1,320,591	374.20	1,503,444	

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣田中鎮明禮國民小學
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	19,173,000	19,518,676	345,676	1.80	
41 徵收及依法分配收入		63,000	63,000	0.00	
415 違規罰款收入		63,000	63,000	0.00	係本年度綜合遊戲組及安全地墊採購案逾期違約金。
45 財產收入	3,000	3,681	681	22.70	
451 財產處分收入	2,000	3,152	1,152	57.60	係透過借物網110年11月變賣報廢財物自有財源收入於111年1月始撥入本校致決算數高於預期。
454 利息收入	1,000	529	-471	-47.10	係本年度利率雖升息惟利息收入仍未達預期。
46 政府撥入收入	19,170,000	19,451,995	281,995	1.47	
462 公庫撥款收入	19,170,000	19,451,995	281,995	1.47	

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學

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	19,478,000	19,348,618	-129,382	-0.66	
53 國民教育計畫	19,318,000	19,263,887	-54,113	-0.28	
1 用人費用	17,832,000	17,920,793	88,793	0.50	
11 正式員額薪資	12,053,000	12,189,115	136,115	1.13	依彰化縣政府111年7月20日府教學字第1110263525號函辦理員額聘用及111年11月21日府主基字第1110451049號函核准298,000元支用於用人費不足部分。
12 聘僱及兼職人員薪資	161,000	94,970	-66,030	-41.01	係新冠肺炎疫情停課改用網路教學所致。
13 超時工作報酬	296,000	302,720	6,720	2.27	係調薪加班費增加所致。
15 獎金	2,824,000	2,877,157	53,157	1.88	
16 退休及卹償金	1,170,000	1,169,483	-517	-0.04	
18 福利費	1,328,000	1,287,348	-40,652	-3.06	
2 服務費用	1,259,000	1,141,536	-117,464	-9.33	
21 水電費	90,000	97,354	7,354	8.17	
22 郵電費	60,000	16,177	-43,823	-73.04	係縣府補助致經費結餘。
23 旅運費	45,000	24,586	-20,414	-45.36	係疫情改採線上或研習取消。
25 修理保養及保固費	131,000	109,613	-21,387	-16.33	本擲節原則並依實際損壞情形執行維護作業覈實支出。
27 一般服務費	727,000	725,726	-1,274	-0.18	
28 專業服務費	170,000	132,080	-37,920	-22.31	係疫情影響改採線上或活動取消致經費結餘。
29 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	205,000	190,938	-14,062	-6.86	
32 用品消耗	205,000	190,938	-14,062	-6.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	15,000	3,620	-11,380	-75.87	
91 其他支出	15,000	3,620	-11,380	-75.87	係疫情影響減少辦理社會教育相關活動。
5M 建築及設備計畫	160,000	84,731	-75,269	-47.04	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	160,000	84,731	-75,269	-47.04	
51 購建固定資產	160,000	84,731	-75,269	-47.04	本年編列電腦3台已完成核銷，惟實際結算金額較低致結餘列餘數處理。割草機已核銷，其他設備因補助款挹注購置而未執行致經費結餘列餘數處理。

彰化縣地方教育發展基金—
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	54,700,054	29,070,093	160,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,627,705		
土地改良物	4,707,314	4,086,608	
房屋及建築	38,911,633	19,925,633	
機械及設備	4,343,196	2,718,619	90,000
交通及運輸設備	376,278	300,929	
雜項設備	2,531,468	2,038,304	70,000
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	202,460		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1. 增加數：土地: 公告地價調整-田中鎮明禮段；土地改良物:籃球場增值；機械及設備：Acer小筆電、液晶顯示器、個人電腦等；雜項設備：圖書、兒童遊戲場、飲水機等。
2. 減少數：土地: 沖轉縣有公告地價調整-田中鎮明禮段；土地改良物：部分報廢-籃球場、田徑場；房屋及建築：RC花架涼亭未達使用年限有安全疑慮報廢經彰化縣審計室核復存查，依規定減帳；雜項設備：原部分報廢-田徑場等科目已轉正；電腦軟體：攤銷。

彰化縣田中鎮明禮國民小學

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		
4,095,990	63,756	4,164,609	1,873	25,559,469
932,144		666,711		3,893,138
212,047		1,642,071	-1,443,818	634,500
		150,000	421,392	18,414,608
331,957			699,781	1,256,753
			18,423	56,926
2,619,842		1,642,071	306,095	1,164,840
	63,756	63,756		138,704

註：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		90,000			90,000	67,731	-22,269	
機械及設備		90,000			90,000	67,731	-22,269	
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		70,000			70,000	17,000	-53,000	
雜項設備		70,000			70,000	17,000	-53,000	
購建中固定資產								
合 計		160,000			160,000	84,731	-75,269	

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學
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	13	13	0	
職員	13	13	0	
工友	0	0	0	
合 計	13	13	0	

填表說明：進用編制外人力臨時人員1人。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學
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 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	12,053,000		296,000		2,824,000	1,170,000		1,328,000		17,671,000	161,000	17,832,000
正式人員	11,989,000		296,000		2,824,000	1,170,000		1,328,000		17,607,000	36,000	17,643,000
兼任人員	64,000									64,000	125,000	189,000
合計	12,053,000		296,000		2,824,000	1,170,000		1,328,000		17,671,000	161,000	17,832,000

註:進用編制外人力臨時人員1人；計時與計件人員酬金預算數565,000元，決算數564,126元。

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣田中鎮明禮國民小學
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
12,189,115		302,720		2,877,157	1,169,483		1,287,348		17,825,823	94,970	17,920,793
12,105,915		302,720		2,877,157	1,169,483		1,287,348		17,742,623		17,742,623
83,200									83,200	94,970	178,170
12,189,115		302,720		2,877,157	1,169,483		1,287,348		17,825,823	94,970	17,920,793

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣田中鎮明禮國民小學
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 %	金額 %	
總 計			19,478,000		19,348,618		-129,382 -0.66	
國民教育計畫			19,318,000		19,263,887		-54,113 -0.28	
建築及設備計畫			160,000		84,731		-75,269 -47.04	本年編列電腦3台已完成核銷，惟實際結算金額較低致結餘列餘數處理；割草機已核銷，其他設備因補助款挹注購置而未執行致經費結餘列餘數處理。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學
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	17,832,000	17,920,793	88,793	0.50
11 正式員額薪資	12,053,000	12,189,115	136,115	1.13
12 聘僱及兼職人員薪資	161,000	94,970	-66,030	-41.01
13 超時工作報酬	296,000	302,720	6,720	2.27
15 獎金	2,824,000	2,877,157	53,157	1.88
16 退休及卹償金	1,170,000	1,169,483	-517	-0.04
18 福利費	1,328,000	1,287,348	-40,652	-3.06
2 服務費用	1,259,000	1,141,536	-117,464	-9.33
21 水電費	90,000	97,354	7,354	8.17
22 郵電費	60,000	16,177	-43,823	-73.04
23 旅運費	45,000	24,586	-20,414	-45.36
25 修理保養及保固費	131,000	109,613	-21,387	-16.33
27 一般服務費	727,000	725,726	-1,274	-0.18
28 專業服務費	170,000	132,080	-37,920	-22.31
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	205,000	190,938	-14,062	-6.86
32 用品消耗	205,000	190,938	-14,062	-6.86
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	160,000	84,731	-75,269	-47.04
51 購建固定資產	160,000	84,731	-75,269	-47.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	15,000	3,620	-11,380	-75.87
91 其他支出	15,000	3,620	-11,380	-75.87
合 計	19,478,000	19,348,618	-129,382	-0.66

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學
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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	622,000	583,326	-38,674	-6.22	
27D 計時與計件人員酬金	565,000	564,126	-874	-0.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	57,000	19,200	-37,800	-66.32	係疫情影響改採線上或活動取消致經費結餘。

彰化縣地方教育發展基金—

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	30,012,761	100.00	29,460,143	100.00	552,618	1.88
流動資產	4,453,292	14.84	3,830,182	13.00	623,110	16.27
現金	4,453,292	14.84	3,830,182	13.00	623,110	16.27
銀行存款	4,453,292	14.84	3,830,182	13.00	623,110	16.27
固定資產	25,420,765	84.70	25,427,501	86.31	-6,736	-0.03
土地	3,893,138	12.97	3,627,705	12.31	265,433	7.32
土地	3,893,138	12.97	3,627,705	12.31	265,433	7.32
土地改良物	634,500	2.11	620,706	2.11	13,794	2.22
土地改良物	3,277,290	10.92	4,707,314	15.98	-1,430,024	-30.38
累計折舊-土地改良物	-2,642,790	-8.81	-4,086,608	-13.87	1,443,818	-35.33
房屋建築及設備	18,414,608	61.36	18,986,000	64.45	-571,392	-3.01
房屋建築及設備	38,761,633	129.15	38,911,633	132.08	-150,000	-0.39
累計折舊-房屋建築及設備	-20,347,025	-67.79	-19,925,633	-67.64	-421,392	2.11
機械及設備	1,256,753	4.19	1,624,577	5.51	-367,824	-22.64
機械及設備	4,675,153	15.58	4,343,196	14.74	331,957	7.64
累計折舊-機械及設備	-3,418,400	-11.39	-2,718,619	-9.23	-699,781	25.74
交通及運輸設備	56,926	0.19	75,349	0.26	-18,423	-24.45
交通及運輸設備	376,278	1.25	376,278	1.28	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-319,352	-1.06	-300,929	-1.02	-18,423	6.12
雜項設備	1,164,840	3.88	493,164	1.67	671,676	136.20
雜項設備	3,509,239	11.69	2,531,468	8.59	977,771	38.62
累計折舊-雜項設備	-2,344,399	-7.81	-2,038,304	-6.92	-306,095	15.02
無形資產	138,704	0.46	202,460	0.69	-63,756	-31.49
無形資產	138,704	0.46	202,460	0.69	-63,756	-31.49
電腦軟體	138,704	0.46	202,460	0.69	-63,756	-31.49
合 計	30,012,761	100.00	29,460,143	100.00	552,618	1.88

信託代理與保證資產

0

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。

彰化縣田中鎮明禮國民小學
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	2,779,790	9.26	2,326,738	7.90	453,052	19.47
流動負債	1,821,691	6.07	1,860,659	6.32	-38,968	-2.09
應付款項	1,821,691	6.07	1,860,659	6.32	-38,968	-2.09
應付代收款	1,821,691	6.07	1,857,659	6.31	-35,968	-1.94
應付費用	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
其他負債	958,099	3.19	466,079	1.58	492,020	105.57
什項負債	958,099	3.19	466,079	1.58	492,020	105.57
存入保證金	958,099	3.19	466,079	1.58	492,020	105.57
淨資產	27,232,971	90.74	27,133,405	92.10	99,566	0.37
淨資產	27,232,971	90.74	27,133,405	92.10	99,566	0.37
淨資產	27,232,971	90.74	27,133,405	92.10	99,566	0.37
累積餘額	27,232,971	90.74	27,133,405	92.10	99,566	0.37
合 計	30,012,761	100.00	29,460,143	100.00	552,618	1.88

信託代理與保證負債

0

註：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學

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	21,221,153	100.00	44,711,740	100.00	-23,490,587	-52.54
徵收及依法分配收入	63,000	0.30		0.00	63,000	0.00
違規罰款收入	63,000	0.30		0.00	63,000	0.00
勞務收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
服務收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
財產收益	1,706,158	8.04	25,628,442	57.32	-23,922,284	-93.34
財產孳息收入	529	0.00	109	0.00	420	385.32
廢舊物品售價收入	3,152	0.01	6,065	0.01	-2,913	-48.03
財產交易利益	265,433	1.25		0.00	265,433	0.00
其他財產收入	1,437,044	6.77	25,622,268	57.31	-24,185,224	-94.39
政府撥入收入	19,451,995	91.66	18,691,504	41.80	760,491	4.07
公庫撥款收入	19,451,995	91.66	18,691,504	41.80	760,491	4.07
其他收入	0	0.00	390,794	0.87	-390,794	-100.00
雜項收入	0	0.00	390,794	0.87	-390,794	-100.00
支出	21,121,587	99.53	42,274,685	94.55	-21,153,098	-50.04
人事支出	17,920,793	84.45	17,616,758	39.40	304,035	1.73
人事支出	17,920,793	84.45	17,616,758	39.40	304,035	1.73
業務支出	1,339,474	6.31	1,111,011	2.48	228,463	20.56
業務支出	1,339,474	6.31	1,111,011	2.48	228,463	20.56
財產損失	161,758	0.76	6,051,378	13.53	-5,889,620	-97.33
財產交易損失	161,758	0.76	6,051,378	13.53	-5,889,620	-97.33
折舊、折耗及攤銷	1,695,942	7.99	17,492,398	39.12	-15,796,456	-90.30
固定資產折舊	1,632,186	7.69	17,428,642	38.98	-15,796,456	-90.64
無形資產攤銷	63,756	0.30	63,756	0.14	0	0.00
其他支出	3,620	0.02	3,140	0.01	480	15.29
其他支出	3,620	0.02	3,140	0.01	480	15.29
本期賸餘(短絀)	99,566	0.47	2,437,055	5.45	-2,337,489	0.11
期初淨資產	27,133,405	127.86	24,696,350	55.23	2,437,055	-0.12
解繳公庫						
期末淨資產	27,232,971	128.33	27,133,405	60.69	99,566	0.00

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學
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)	99,566
8002 調整非現金項目	116,255
800202 折舊、折耗及攤銷	1,695,942
800203 處理資產損失(利益)	-103,675
800204 其他	-1,437,044
800206 流動負債淨增(淨減)	-38,968
81 業務活動之淨現金流入(流出)	215,821
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-84,731
820901 增加固定資產	-84,731
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-84,731
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	617,220
840102 增加其他負債	617,220
8404 減少短期債務及其他負債	-125,200
840402 減少其他負債	-125,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	492,020
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	623,110
87 期初現金及約當現金	3,830,182
88 期末現金及約當現金	4,453,292

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田中鎮明禮國民小學

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	19,518,676	1,702,477	21,221,153	收入
徵收及依法分配收入	63,000		63,000	徵收及依法分配收入
財產收入	3,681	1,702,477	1,706,158	財產收益
政府撥入收入	19,451,995		19,451,995	政府撥入收入
基金用途	19,348,618	1,772,969	21,121,587	支出
用人費用	17,920,793		17,920,793	人事支出
服務費用	1,141,536	197,938	1,339,474	業務支出
材料及用品費	190,938	-190,938		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	84,731	-84,731		
其他	3,620		3,620	其他支出
折舊、折耗及攤銷		161,758	161,758	財產損失
其他		1,695,942	1,695,942	其他支出
本期賸餘(短絀)	170,058	-70,492	99,566	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,503,444	25,629,961	27,133,405	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,673,502	25,559,469	27,232,971	期末淨資產

註：