

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 112 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	20,325,000	100.00	20,325,669	100.00	669	0.00	19,518,676	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	63,000	0.32
415 違規罰款收入							63,000	0.32
45 財產收入	3,000	0.01	6,888	0.03	3,888	129.60	3,681	0.02
451 財產處分收入	2,000	0.01	4,689	0.02	2,689	134.45	3,152	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	2,199	0.01	1,199	119.90	529	0.00
46 政府撥入收入	20,322,000	99.99	20,318,781	99.97	-3,219	-0.02	19,451,995	99.66
462 公庫撥款收入	20,322,000	99.99	20,318,781	99.97	-3,219	-0.02	19,451,995	99.66
5 基金用途	20,806,000	102.37	20,544,468	101.08	-261,532	-1.26	19,348,618	99.13
53 國民教育計畫	20,676,000	101.73	20,422,595	100.48	-253,405	-1.23	19,263,887	98.69
5M 建築及設備計畫	130,000	0.64	121,873	0.60	-8,127	-6.25	84,731	0.43
購建固定資產	130,000	0.64	121,873	0.60	-8,127	-6.25	84,731	0.43
本期賸餘(短絀)	-481,000		-218,799		262,201	-54.51	170,058	
期初基金餘額	1,198,444		1,673,502		475,058	39.64	1,503,444	
解繳公庫								
期末基金餘額	717,444		1,454,703		737,259	102.76	1,673,502	

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 112 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	20,325,000	20,325,669	669	0.00	
45 財產收入	3,000	6,888	3,888	129.60	
451 財產處分收入	2,000	4,689	2,689	134.45	報廢財產係透過「台北借物網」網站出售，價款已繳入縣庫，實收數高於預期。
454 利息收入	1,000	2,199	1,199	119.90	係本年度利率升息致利息收入超出預期。
46 政府撥入收入	20,322,000	20,318,781	-3,219	-0.02	
462 公庫撥款收入	20,322,000	20,318,781	-3,219	-0.02	

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 112 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	20,806,000	20,544,468	-261,532	-1.26	
53 國民教育計畫	20,676,000	20,422,595	-253,405	-1.23	
1 用人費用	19,091,000	19,061,569	-29,431	-0.15	
11 正式員額薪資	12,688,000	12,678,788	-9,212	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	146,000	155,307	9,307	6.37	係增置英語專長教師暑期授課英語向下扎根講課鐘點費，依教育處112年8月4日行政公告由校內預算支應致經費超支。
13 超時工作報酬	308,000	304,960	-3,040	-0.99	
15 獎金	3,224,000	3,230,903	6,903	0.21	因兩名老師前年晉年功薪，本年獎金增加致差異，依實際人事費支出情形核實列帳。
16 退休及卹償金	1,328,000	1,332,936	4,936	0.37	因新進一名教甄老師提撥退撫新制致差異，依實際人事費支出情形核實列帳。
18 福利費	1,397,000	1,358,675	-38,325	-2.74	
2 服務費用	1,359,000	1,202,412	-156,588	-11.52	
21 水電費	95,000	93,728	-1,272	-1.34	
22 郵電費	60,000	21,862	-38,138	-63.56	係縣府補助致經費結餘。
23 旅運費	40,000	31,453	-8,547	-21.37	係線上研習增加致經費結餘。
25 修理保養及保固費	196,000	157,433	-38,567	-19.68	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	757,000	740,908	-16,092	-2.13	以計時與計件人員酬金進用校護1名，計時與計件人員酬金預算數595,000元，決算數579,258元。
28 專業服務費	175,000	121,028	-53,972	-30.84	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			公共關係費預算數36,000元，決算數36,000元。
3 材料及用品費	204,000	141,332	-62,668	-30.72	
31 使用材料費	5,000	3,681	-1,319	-26.38	本擲節原則並依實際使用覈實支出。
32 用品消耗	199,000	137,651	-61,349	-30.83	係辦理研習等補助款挹注致差異。
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	10,282	-4,718	-31.45	
91 其他支出	15,000	10,282	-4,718	-31.45	係擲節支用致經費結餘。
5M 建築及設備計畫	130,000	121,873	-8,127	-6.25	

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 112 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 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	130,000	121,873	-8,127	-6.25	1.以前年度保留預算數0元，決算數0元。2.本年度奉准先行辦理核定數0元，決算數0元。3.購置電腦主機，本年度預算數90,000，決算數81,873元。4.購置廣播設備，本年度預算數40,000，決算數40,000元。
51 購建固定資產	130,000	121,873	-8,127	-6.25	

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	54,631,435	29,071,966	130,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,893,138		
土地改良物	3,277,290	2,642,790	
房屋及建築	38,761,633	20,347,025	
機械及設備	4,675,153	3,418,400	90,000
交通及運輸設備	376,278	319,352	40,000
雜項設備	3,509,239	2,344,399	
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	138,704		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1. 增加數：土地改良物:登錄球場-PU跑道及周邊設施整建；機械及設備:中央控制管理設備-校園能源管理系統EMS、冷(暖)氣機、個人電腦、充電機等；交通及運輸設備:擴大機等；雜項設備:圖書等。
2. 減少數：機械及設備:報廢防火牆、個人電腦；雜項設備:報廢飲水機、地板、投影機；電腦軟體:攤銷。

彰化縣田中鎮明禮國民小學

產明細表

112 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		
8,937,833	63,756	633,233	1,912,484	31,951,585
				3,893,138
6,455,031			794,854	6,294,677
			480,720	17,933,888
1,156,873		371,120	327,606	1,714,900
40,000			15,030	81,896
1,285,929		198,357	294,274	1,958,138
	63,756	63,756		74,948

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112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	81,873	-8,127	
機械及設備		90,000			90,000	81,873	-8,127	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		130,000			130,000	121,873	-8,127	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	14	1	係依彰化縣政府112年7月11日府教學字第1120271006號函核定112學年度增置代理員額編制增加1名。
職員	13	14	1	
工友	0	0	0	
合 計	13	14	1	

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 112 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	12,688,000		308,000		3,224,000	1,328,000		1,397,000		18,945,000	146,000	19,091,000
正式人員	12,603,000		308,000		3,224,000	1,328,000		1,397,000		18,860,000		18,860,000
兼任人員	85,000									85,000	146,000	231,000
合計	12,688,000		308,000		3,224,000	1,328,000		1,397,000		18,945,000	146,000	19,091,000

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595,000元，決算數579,258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 112 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
12,678,788		304,960		3,230,903	1,332,936		1,358,675		18,906,262	155,307	19,061,569
12,678,788		304,960		3,230,903	1,332,936		1,358,675		18,906,262	13,440	18,919,702
										141,867	141,867
12,678,788		304,960		3,230,903	1,332,936		1,358,675		18,906,262	155,307	19,061,569

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 112 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			20,806,000		20,544,468		-261,532 -1.26	
國民教育計畫			20,676,000		20,422,595		-253,405 -1.23	
建築及設備計畫			130,000		121,873		-8,127 -6.25	

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112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	19,091,000	19,061,569	-29,431	-0.15
11 正式員額薪資	12,688,000	12,678,788	-9,212	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	146,000	155,307	9,307	6.37
13 超時工作報酬	308,000	304,960	-3,040	-0.99
15 獎金	3,224,000	3,230,903	6,903	0.21
16 退休及卹償金	1,328,000	1,332,936	4,936	0.37
18 福利費	1,397,000	1,358,675	-38,325	-2.74
2 服務費用	1,359,000	1,202,412	-156,588	-11.52
21 水電費	95,000	93,728	-1,272	-1.34
22 郵電費	60,000	21,862	-38,138	-63.56
23 旅運費	40,000	31,453	-8,547	-21.37
25 修理保養及保固費	196,000	157,433	-38,567	-19.68
27 一般服務費	757,000	740,908	-16,092	-2.13
28 專業服務費	175,000	121,028	-53,972	-30.84
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	204,000	141,332	-62,668	-30.72
31 使用材料費	5,000	3,681	-1,319	-26.38
32 用品消耗	199,000	137,651	-61,349	-30.83
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	130,000	121,873	-8,127	-6.25
51 購建固定資產	130,000	121,873	-8,127	-6.25
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	10,282	-4,718	-31.45
91 其他支出	15,000	10,282	-4,718	-31.45
合 計	20,806,000	20,544,468	-261,532	-1.26

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 112 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	647,000	585,306	-61,694	-9.54	
27D 計時與計件人員酬金	595,000	579,258	-15,742	-2.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	6,048	-45,952	-88.37	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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	35,865,903	100.00	30,012,761	100.00	5,853,142	19.50
流動資產	3,914,318	10.91	4,453,292	14.84	-538,974	-12.10
現金	3,914,318	10.91	4,453,292	14.84	-538,974	-12.10
銀行存款	3,914,318	10.91	4,453,292	14.84	-538,974	-12.10
固定資產	31,876,637	88.88	25,420,765	84.70	6,455,872	25.40
土地	3,893,138	10.85	3,893,138	12.97	0	0.00
土地	3,893,138	10.85	3,893,138	12.97	0	0.00
土地改良物	6,294,677	17.55	634,500	2.11	5,660,177	892.07
土地改良物	9,732,321	27.14	3,277,290	10.92	6,455,031	196.96
累計折舊-土地改良物	-3,437,644	-9.58	-2,642,790	-8.81	-794,854	30.08
房屋建築及設備	17,933,888	50.00	18,414,608	61.36	-480,720	-2.61
房屋建築及設備	38,761,633	108.07	38,761,633	129.15	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-20,827,745	-58.07	-20,347,025	-67.79	-480,720	2.36
機械及設備	1,714,900	4.78	1,256,753	4.19	458,147	36.45
機械及設備	5,460,906	15.23	4,675,153	15.58	785,753	16.81
累計折舊-機械及設備	-3,746,006	-10.44	-3,418,400	-11.39	-327,606	9.58
交通及運輸設備	81,896	0.23	56,926	0.19	24,970	43.86
交通及運輸設備	416,278	1.16	376,278	1.25	40,000	10.63
累計折舊-交通及運輸設備	-334,382	-0.93	-319,352	-1.06	-15,030	4.71
雜項設備	1,958,138	5.46	1,164,840	3.88	793,298	68.10
雜項設備	4,596,811	12.82	3,509,239	11.69	1,087,572	30.99
累計折舊-雜項設備	-2,638,673	-7.36	-2,344,399	-7.81	-294,274	12.55
無形資產	74,948	0.21	138,704	0.46	-63,756	-45.97
無形資產	74,948	0.21	138,704	0.46	-63,756	-45.97
電腦軟體	74,948	0.21	138,704	0.46	-63,756	-45.97
合 計	35,865,903	100.00	30,012,761	100.00	5,853,142	19.50

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

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	2,459,615	6.86	2,779,790	9.26	-320,175	-11.52
流動負債	1,923,415	5.36	1,821,691	6.07	101,724	5.58
應付款項	1,923,415	5.36	1,821,691	6.07	101,724	5.58
應付代收款	1,923,415	5.36	1,821,691	6.07	101,724	5.58
其他負債	536,200	1.50	958,099	3.19	-421,899	-44.04
什項負債	536,200	1.50	958,099	3.19	-421,899	-44.04
存入保證金	536,200	1.50	958,099	3.19	-421,899	-44.04
淨資產	33,406,288	93.14	27,232,971	90.74	6,173,317	22.67
淨資產	33,406,288	93.14	27,232,971	90.74	6,173,317	22.67
淨資產	33,406,288	93.14	27,232,971	90.74	6,173,317	22.67
累積餘額	33,406,288	93.14	27,232,971	90.74	6,173,317	22.67
合 計	35,865,903	100.00	30,012,761	100.00	5,853,142	19.50

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112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	29,082,603	100.00	21,221,153	100.00	7,861,450	37.05
徵收及依法分配收入	0	0.00	63,000	0.30	-63,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	63,000	0.30	-63,000	-100.00
財產收益	8,763,822	30.13	1,706,158	8.04	7,057,664	413.66
財產孳息收入	2,199	0.01	529	0.00	1,670	315.69
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,152	0.01	-3,152	-100.00
財產交易利益	1,483,663	5.10	265,433	1.25	1,218,230	458.96
其他財產收入	7,277,960	25.03	1,437,044	6.77	5,840,916	406.45
政府撥入收入	20,318,781	69.87	19,451,995	91.66	866,786	4.46
公庫撥款收入	20,318,781	69.87	19,451,995	91.66	866,786	4.46
支出	22,909,286	78.77	21,121,587	99.53	1,787,699	8.46
人事支出	19,061,569	65.54	17,920,793	84.45	1,140,776	6.37
人事支出	19,061,569	65.54	17,920,793	84.45	1,140,776	6.37
業務支出	1,350,744	4.64	1,339,474	6.31	11,270	0.84
業務支出	1,350,744	4.64	1,339,474	6.31	11,270	0.84
財產損失	5,695	0.02	161,758	0.76	-156,063	-96.48
財產交易損失	5,695	0.02	161,758	0.76	-156,063	-96.48
折舊、折耗及攤銷	2,480,996	8.53	1,695,942	7.99	785,054	46.29
固定資產折舊	2,417,240	8.31	1,632,186	7.69	785,054	48.10
無形資產攤銷	63,756	0.22	63,756	0.30	0	0.00
其他支出	10,282	0.04	3,620	0.02	6,662	184.03
其他支出	10,282	0.04	3,620	0.02	6,662	184.03
本期賸餘(短絀)	6,173,317	21.23	99,566	0.47	6,073,751	6,100.23
期初淨資產	27,232,971	93.64	27,133,405	127.86	99,566	0.37
解繳公庫						
期末淨資產	33,406,288	114.87	27,232,971	128.33	6,173,317	22.67

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112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)	6,173,317
8002 調整非現金項目	-6,173,208
800202 折舊、折耗及攤銷	2,480,996
800203 處理資產損失(利益)	-1,477,968
800204 其他	-7,277,960
800206 流動負債淨增(淨減)	101,724
81 業務活動之淨現金流入(流出)	109
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	4,689
820401 減少固定資產	4,689
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-121,873
820901 增加固定資產	-121,873
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-117,184
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	236,831
840102 增加其他負債	236,831
8404 減少短期債務及其他負債	-658,730
840402 減少其他負債	-658,730
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-421,899
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-538,974
87 期初現金及約當現金	4,453,292
88 期末現金及約當現金	3,914,318

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 112 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	20,325,669	8,756,934	29,082,603	收入
財產收入	6,888	8,756,934	8,763,822	財產收益
政府撥入收入	20,318,781		20,318,781	政府撥入收入
基金用途	20,544,468	2,364,818	22,909,286	支出
用人費用	19,061,569		19,061,569	人事支出
服務費用	1,202,412	148,332	1,350,744	業務支出
材料及用品費	141,332	-141,332		
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	121,873	-121,873		
其他	10,282			
其他		5,695	5,695	財產損失
其他		2,480,996	2,480,996	折舊、折耗及攤銷
其他			10,282	其他支出
本期賸餘(短絀)	-218,799	6,392,116	6,173,317	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,673,502	25,559,469	27,232,971	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,454,703	31,951,585	33,406,288	期末淨資產

註：