

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田尾鄉南鎮國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	38,107,000	100.00	38,124,393	100.00	17,393	0.05	38,433,516	100.00
43 勞務收入			13,000	0.03	13,000	0.00	41,900	0.11
431 服務收入			13,000	0.03	13,000	0.00	41,900	0.11
45 財產收入	3,000	0.01	4,960	0.01	1,960	65.33	1,746	0.00
451 財產處分收入	2,000	0.01	4,188	0.01	2,188	109.40	1,555	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	772	0.00	-228	-22.80	191	0.00
46 政府撥入收入	38,034,000	99.81	38,106,433	99.95	72,433	0.19	38,124,746	99.20
462 公庫撥款收入	38,034,000	99.81	38,106,433	99.95	72,433	0.19	38,124,746	99.20
4Y 其他收入	70,000	0.18			-70,000	-100.00	265,124	0.69
4YY 雜項收入	70,000	0.18			-70,000	-100.00	265,124	0.69
5 基金用途	38,965,000	102.25	38,022,824	99.73	-942,176	-2.42	37,894,555	98.60
53 國民教育計畫	38,647,000	101.42	37,811,824	99.18	-835,176	-2.16	37,591,711	97.81
5M 建築及設備計畫	318,000	0.83	211,000	0.55	-107,000	-33.65	302,844	0.79
購建固定資產	318,000	0.83	211,000	0.55	-107,000	-33.65	302,844	0.79
本期賸餘 (短绌)	-858,000		101,569		959,569	-111.84	538,961	
期初基金餘額	1,054,792		1,868,753		813,961	77.17	1,329,792	
解繳公庫								
期末基金餘額	196,792		1,970,322		1,773,530	901.22	1,868,753	

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田尾鄉南鎮國民小學
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	38,107,000	38,124,393	17,393	0.05	
43 勞務收入		13,000	13,000	0.00	
431服務收入		13,000	13,000	0.00	係本年度除彰化縣政府與台灣大學空氣品質感測器運作電費補貼，另有校友租借場地等致收入增加。
45 財產收入	3,000	4,960	1,960	65.33	
451財產處分收入	2,000	4,188	2,188	109.40	係透過惜物網110年11月及12月變賣報廢財物自有財源收入分別於1月及2月始撥入本校，加上本年度變賣報廢財物自有財源收入，使決算數高於預期。
454利息收入	1,000	772	-228	-22.80	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	38,034,000	38,106,433	72,433	0.19	
462公庫撥款收入	38,034,000	38,106,433	72,433	0.19	
4Y 其他收入	70,000		-70,000	-100.00	
4YY雜項收入	70,000		-70,000	-100.00	原預估本年度代收代辦經費賸餘繳庫，然因疫情停課影響不如預期。

填表說明：

**彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田尾鄉南鎮國民小學
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	38,965,000	38,022,824	-942,176	-2.42	
53 國民教育計畫	38,647,000	37,811,824	-835,176	-2.16	
1 用人費用	37,165,000	36,675,474	-489,526	-1.32	
11 正式員額薪資	24,582,000	24,428,931	-153,069	-0.62	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97,000元支用於用人費不足部分。
12 聘僱及兼職人員薪資	456,000	211,667	-244,333	-53.58	係疫情停課改採線上教學；研習與會議改採遠距辦理；學生活動取消或延期等影響減少所致。
13 超時工作報酬	541,000	455,512	-85,488	-15.80	係未休假加班費減少所致。
15 獎金	6,388,000	6,612,214	224,214	3.51	
16 退休及卹償金	2,502,000	2,398,134	-103,866	-4.15	
18 福利費	2,696,000	2,569,016	-126,984	-4.71	
2 服務費用	1,124,000	863,955	-260,045	-23.14	
21 水電費	180,000	172,280	-7,720	-4.29	
22 郵電費	72,000	20,713	-51,287	-71.23	係縣府補助致經費結餘。
23 旅運費	51,000	29,834	-21,166	-41.50	係疫情影響改採線上或取消。
25 修理保養及保固費	244,000	122,100	-121,900	-49.96	本撙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	403,000	402,038	-962	-0.24	
28 專業服務費	138,000	80,990	-57,010	-41.31	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	259,000	257,684	-1,316	-0.51	
32 用品消耗	259,000	257,684	-1,316	-0.51	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
9 其他	98,000	13,711	-84,289	-86.01	
91 其他支出	98,000	13,711	-84,289	-86.01	係誤餐費等其他費用皆撙節支用致經費結餘。
5M 建築及設備計畫	318,000	211,000	-107,000	-33.65	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	318,000	211,000	-107,000	-33.65	
51 購建固定資產	318,000	211,000	-107,000	-33.65	係本年度割草機原編列科目為機械及設備，實際改列為雜項設備，已由機械及設備科目辦理調整容納至雜項設備；另本年度因補助款挹注購置而未執行致經費結餘。

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	69,105,828	100.00	68,026,388	100.00	1,079,440	1.59
流動資產	8,874,622	12.84	5,334,883	7.84	3,539,739	66.35
現金	8,874,514	12.84	5,334,883	7.84	3,539,631	66.35
銀行存款	8,874,514	12.84	5,334,883	7.84	3,539,631	66.35
預付款項	108	0.00	0	0.00	108	0.00
其他預付款	108	0.00	0	0.00	108	0.00
固定資產	60,231,066	87.16	62,691,365	92.16	-2,460,299	-3.92
土地	19,296,040	27.92	19,296,040	28.37	0	0.00
土地	19,296,040	27.92	19,296,040	28.37	0	0.00
土地改良物	3,486,324	5.04	4,042,349	5.94	-556,025	-13.75
土地改良物	7,408,379	10.72	9,166,854	13.48	-1,758,475	-19.18
累計折舊-土地改良物	-3,922,055	-5.68	-5,124,505	-7.53	1,202,450	-23.46
房屋建築及設備	32,426,344	46.92	33,943,084	49.90	-1,516,740	-4.47
房屋建築及設備	59,441,484	86.02	59,441,484	87.38	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-27,015,140	-39.09	-25,498,400	-37.48	-1,516,740	5.95
機械及設備	2,929,872	4.24	3,624,194	5.33	-694,322	-19.16
機械及設備	7,198,487	10.42	7,368,413	10.83	-169,926	-2.31
累計折舊-機械及設備	-4,268,615	-6.18	-3,744,219	-5.50	-524,396	14.01
交通及運輸設備	113,393	0.16	142,129	0.21	-28,736	-20.22
交通及運輸設備	808,520	1.17	797,740	1.17	10,780	1.35
累計折舊-交通及運輸設備	-695,127	-1.01	-655,611	-0.96	-39,516	6.03
雜項設備	1,979,093	2.86	1,643,569	2.42	335,524	20.41
雜項設備	7,798,469	11.28	6,948,334	10.21	850,135	12.24
累計折舊-雜項設備	-5,819,376	-8.42	-5,304,765	-7.80	-514,611	9.70
無形資產	140	0.00	140	0.00	0	0.00
無形資產	140	0.00	140	0.00	0	0.00
電腦軟體	140	0.00	140	0.00	0	0.00
合 计	69,105,828	100.00	68,026,388	100.00	1,079,440	1.59

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。

彰化縣田尾鄉南鎮國民小學

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						
流動負債	6,904,300	9.99	3,466,130	5.10	3,438,170	99.19
應付款項	6,255,000	9.05	2,920,060	4.29	3,334,940	114.21
應付代收款	6,255,000	9.05	2,920,060	4.29	3,334,940	114.21
其他負債	649,300	0.94	546,070	0.80	103,230	18.90
什項負債	649,300	0.94	546,070	0.80	103,230	18.90
存入保證金	649,300	0.94	546,070	0.80	103,230	18.90
淨資產	62,201,528	90.01	64,560,258	94.90	-2,358,730	-3.65
淨資產	62,201,528	90.01	64,560,258	94.90	-2,358,730	-3.65
淨資產	62,201,528	90.01	64,560,258	94.90	-2,358,730	-3.65
累積餘額	62,201,528	90.01	64,560,258	94.90	-2,358,730	-3.65
合 計	69,105,828	100.00	68,026,388	100.00	1,079,440	1.59

信託代理與保證負債

0

註：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣田尾鄉南鎮國民小學

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	39,308,867	100.00	52,864,472	100.00	-13,555,605	-25.64
勞務收入	13,000	0.03	41,900	0.08	-28,900	-68.97
服務收入	13,000	0.03	41,900	0.08	-28,900	-68.97
財產收益	1,189,434	3.03	14,432,702	27.30	-13,243,268	-91.76
財產孳息收入	772	0.00	191	0.00	581	304.19
廢舊物品售價收入	0	0.00	935	0.00	-935	-100.00
財產交易利益	4,188	0.01	25,120	0.05	-20,932	-83.33
其他財產收入	1,184,474	3.01	14,406,456	27.25	-13,221,982	-91.78
政府撥入收入	38,106,433	96.94	38,124,746	72.12	-18,313	-0.05
公庫撥款收入	38,106,433	96.94	38,124,746	72.12	-18,313	-0.05
其他收入	0	0.00	265,124	0.50	-265,124	-100.00
雜項收入	0	0.00	265,124	0.50	-265,124	-100.00
支出	41,667,597	106.00	40,977,324	77.51	690,273	1.68
人事支出	36,675,474	93.30	36,453,899	68.96	221,575	0.61
人事支出	36,675,474	93.30	36,453,899	68.96	221,575	0.61
業務支出	1,122,639	2.86	1,127,137	2.13	-4,498	-0.40
業務支出	1,122,639	2.86	1,127,137	2.13	-4,498	-0.40
財產損失	30,070	0.08	5,935	0.01	24,135	406.66
財產交易損失	30,070	0.08	5,935	0.01	24,135	406.66
折舊、折耗及攤銷	3,792,641	9.65	3,195,850	6.05	596,791	18.67
固定資產折舊	3,792,641	9.65	3,195,850	6.05	596,791	18.67
其他支出	46,773	0.12	194,503	0.37	-147,730	-75.95
其他支出	46,773	0.12	194,503	0.37	-147,730	-75.95
本期賸餘（短绌）	-2,358,730	-6.00	11,887,148	22.49	-14,245,878	-20.64
期初淨資產	64,560,258	164.24	52,673,110	99.64	11,887,148	17.22
解繳公庫						
期末淨資產	62,201,528	158.24	64,560,258	122.12	-2,358,730	-3.42

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—彰化縣田尾鄉南鎮國民小學
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(短绌)	-2,358,730
8002 調整非現金項目	6,001,943
800202 折舊、折耗及攤銷	3,792,641
800203 處理資產損失(利益)	25,882
800204 其他	-1,151,412
800205 流動資產淨減(淨增)	-108
800206 流動負債淨增(淨減)	3,334,940
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,643,213
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	4,188
820401 減少固定資產	4,188
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-211,000
820901 增加固定資產	-211,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-206,812
84 署資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,520,000
840102 增加其他負債	1,520,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,416,770
840402 減少其他負債	-1,416,770
85 署資活動之淨現金流入(流出)	103,230
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,539,631
87 期初現金及約當現金	5,334,883
88 期末現金及約當現金	8,874,514

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—彰化縣田尾鄉南鎮國民小學

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	38,124,393	1,184,474	39,308,867	收入
勞務收入	13,000		13,000	勞務收入
財產收入	4,960	1,184,474	1,189,434	財產收益
政府撥入收入	38,106,433		38,106,433	政府撥入收入
基金用途	38,022,824	3,644,773	41,667,597	支出
用人費用	36,675,474		36,675,474	人事支出
服務費用	863,955	258,684	1,122,639	業務支出
材料及用品費	257,684	-257,684		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		30,070	30,070	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	211,000	-211,000		
		3,792,641	3,792,641	折舊、折耗及攤銷
其他	13,711	33,062	46,773	其他支出
本期賸餘(短絀)	101,569	-2,460,299	-2,358,730	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,868,753	62,691,505	64,560,258	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,970,322	60,231,206	62,201,528	期末淨資產

註：