

中 華 民 國 111 年 度
(111年1月1日至111年12月31日)

彰化縣總決算

彰化縣政府主管

彰化縣地方教育發展基金附屬單位決算
中興國民小學分決算
(非營業部分)

彰化縣二林鎮中興國民小學編

彰化縣地方教育發展基金 111年度附屬單位分決算 目次

決算與會計收支對照表.....第 18 頁至第 18 頁

彰化縣地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

(二)國民教育計畫：實施內容為辦理行政及教學業務所需經費，強化行政管理，提高教學效能。

本年度預算數 22,649,000 元，本年度決算數 21,017,611 元，比較減少 1,631,389 元，減少 7.20%。

110 學年下學期：招收國小部普通班 6 班、巡迴式輔導班 1 班，合計 7 班；學生人數 116 人。

111 學年上學期：招收國小部普通班 6 班、巡迴式輔導班 1 班，合計 7 班；學生人數 106 人。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：本年度預算數 22,649,000 元，本年度決算數 21,153,738 元，比較減少 28,262 元，減少 0.13%。

(二)基金用途：本年度預算數 22,679,000 元，本年度決算數 21,017,611 元，比較減少 1,631,389 元，減少 7.20%。

(三)本期賸餘(短絀)：本年度預算數-467,000 元，本年度決算數 1,136,127 元，比較增加 1,603,127 元。

三、現金流量結果：

期初現金及約當現金 5,363,435 元，業務活動之淨現金流入 1,132,228 元，其他活動之淨現金流出 192,640 元，期末現金及約當現金 6,303,023 元。

四、資產負債情況：

(一)資產：上年度決算數 33,520,430 元，本年度決算數 41,904,532 元，比較增加 8,384,102 元，增加 25.01%，主要係因銀行存款-縣庫存款增加及房屋及建築財產增值所致。

(二)負債：上年度決算數 2,591,728 元，本年度決算數 2,399,299 元，比較減少 192,429 元，減少 7.42%，主要係因存入保證金減少。

(三)淨資產：上年度決算數 30,928,702 元，本年度決算數 39,505,233 元，比較增加 8,576,531 元，增加 27.73%，主要係因累積餘額增加。

五、其他： 無

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學
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	22,182,000	100.00	22,153,738	100.00	-28,262	-0.13	21,677,813	100.00
43 勞務收入	4,000	0.02	4,501	0.02	501	12.53	13,939	0.06
431服務收入	4,000	0.02	4,501	0.02	501	12.53	13,939	0.06
45 財產收入	9,000	0.04	7,929	0.04	-1,071	-11.90	13,829	0.06
451財產處分收入	8,000	0.04	7,445	0.03	-555	-6.94	13,402	0.06
454利息收入	1,000	0.00	484	0.00	-516	-51.60	427	0.00
46 政府撥入收入	22,169,000	99.94	22,140,668	99.94	-28,332	-0.13	21,649,930	99.87
462公庫撥款收入	22,169,000	99.94	22,140,668	99.94	-28,332	-0.13	21,649,930	99.87
4Y 其他收入			640	0.00	640	0.00	115	0.00
4YY雜項收入			640	0.00	640	0.00	115	0.00
5 基金用途	22,649,000	102.11	21,017,611	94.87	-1,631,389	-7.20	20,639,686	95.21
53 國民教育計畫	22,649,000	102.11	21,017,611	94.87	-1,631,389	-7.20	20,639,686	95.21
本期賸餘(短絀)	-467,000		1,136,127		1,603,127	-343.28	1,038,127	
期初基金餘額	717,580		2,771,707		2,054,127	286.26	1,733,580	
解繳公庫								
期末基金餘額	250,580		3,907,834		3,657,254	1,459.52	2,771,707	

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學

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	22,182,000	22,153,738	-28,262	-0.13	
43 勞務收入	4,000	4,501	501	12.53	
431服務收入	4,000	4,501	501	12.53	耐震廠商水電使用費收入未編列預算，致收入數高於預估數。
45 財產收入	9,000	7,929	-1,071	-11.90	
451財產處分收入	8,000	7,445	-555	-6.94	
454利息收入	1,000	484	-516	-51.60	專戶存款利息收入實際數低於預估數。
46 政府撥入收入	22,169,000	22,140,668	-28,332	-0.13	
462公庫撥款收入	22,169,000	22,140,668	-28,332	-0.13	
4Y 其他收入		640	640	0.00	
4YY雜項收入		640	640	0.00	收回110年12月22日代理教師繳回因差假未授課之鐘點費，未編列預算造成差異。

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學

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	22,649,000	21,017,611	-1,631,389	-7.20	
53 國民教育計畫	22,649,000	21,017,611	-1,631,389	-7.20	
1 用人費用	20,826,000	19,350,034	-1,475,966	-7.09	
11 正式員額薪資	14,095,000	12,926,426	-1,168,574	-8.29	職員薪津實支數低於預期。
12 聘僱及兼職人員薪資	212,000	529,347	317,347	149.69	外聘教師兼代課鐘點費高於預期。
13 超時工作報酬	398,000	353,440	-44,560	-11.20	不休假加班費實支數低於預期。
15 獎金	3,229,000	2,844,475	-384,525	-11.91	考績及年終獎金實支數低於預期。
16 退休及卹償金	1,304,000	1,185,090	-118,910	-9.12	
18 福利費	1,588,000	1,511,256	-76,744	-4.83	
2 服務費用	1,470,000	1,460,800	-9,200	-0.63	
21 水電費	129,000	96,309	-32,691	-25.34	節約能源，節能省碳。
22 郵電費	59,000	16,180	-42,820	-72.58	縣府補助偏遠學校校園專案電路費，致經費結餘。
23 旅運費	36,000	26,546	-9,454	-26.26	員工旅費摺節開支結餘。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	15,137	-4,863	-24.32	多項計畫補助印刷費致經費結餘。
25 修理保養及保固費	359,000	406,492	47,492	13.23	多項房屋漏水管線維修，致實支數高於預期。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	無相關需求致無實支數。
27 一般服務費	740,000	759,336	19,336	2.61	
28 專業服務費	90,000	104,800	14,800	16.44	依實際狀況支用遊戲場委外檢驗費用，致實支數高於預期。
29 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	202,000	151,071	-50,929	-25.21	
31 使用材料費	4,000	4,725	725	18.13	調整容納，依實際狀況支用。
32 用品消耗	198,000	146,346	-51,654	-26.09	摺節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	54,000	25,060	-28,940	-53.59	
44 交通及運輸設備租金	4,000		-4,000	-100.00	辦理教學活動租車多由計畫補助，致無實支數。
45 雜項設備租金	50,000	25,060	-24,940	-49.88	影印租賃費本節能減碳原則，致有結餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,000	10,600	-61,400	-85.28	
71 會費		1,000	1,000		未編列預算，依實際狀況支用護理師護士公會常年會費。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	退休人員於年度中往生，致實支數低於預期。
75 競賽及交流活動費	60,000	3,600	-56,400	-94.00	學生參加校外活動支出減少，致實支數低於預期。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學

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	%	
9 其他	25,000	20,046	-4,954	-19.82	依實際狀況支用，實支數低於預期。
91 其他支出	25,000	20,046	-4,954	-19.82	

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	73,993,251	45,836,256	
非理財目的之長期投資			
土地	10,632,113		
土地改良物	10,364,292	9,911,367	
房屋及建築	42,196,084	28,047,053	
機械及設備	5,497,609	4,023,225	
交通及運輸設備	378,770	217,802	
雜項設備	4,924,383	3,636,809	
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： 1.增加數：
 房屋及建築：財產帳增值
 機械及設備：增置資產
 雜項設備：增置資產
 2.減少數：
 機械及設備：報廢資產
 雜項設備：報廢資產

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣二林鎮中興國民小學
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	16	17	1	111學年度特教班教師員額編制核定多一名。
職員	16	17	1	
工友	0		0	
合 計	16	17	1	

填表說明：進用編制外人力臨時約僱人員1人

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣二林鎮中興國民小學
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											
	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	14,095,000		398,000		3,229,000	1,304,000		1,588,000		20,614,000	212,000	20,826,000
正式人員	13,989,000		398,000		3,229,000	1,304,000		1,588,000		20,508,000		20,508,000
兼任人員	106,000									106,000	212,000	318,000
合 計	14,095,000		398,000		3,229,000	1,304,000		1,588,000		20,614,000	212,000	20,826,000

進用編制外人力臨時約僱人員1人；計時與計件人員酬金預算數\$565,000元，決算數\$526,384元

彰化縣地方教育發展基金－彰化縣二林鎮中興國民小學
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
12,926,426		353,440		2,844,475	1,185,090		1,511,256		18,820,687	529,347	19,350,034
12,926,426		353,440		2,844,475	1,185,090		1,511,256		18,820,687		18,820,687
										529,347	529,347
12,926,426		353,440		2,844,475	1,185,090		1,511,256		18,820,687	529,347	19,350,034

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學
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			22,649,000		21,017,611			-1,631,389	-7.20	
國民教育計畫			22,649,000		21,017,611			-1,631,389	-7.20	

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學

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	20,826,000	19,350,034	-1,475,966	-7.09
11 正式員額薪資	14,095,000	12,926,426	-1,168,574	-8.29
12 聘僱及兼職人員薪資	212,000	529,347	317,347	149.69
13 超時工作報酬	398,000	353,440	-44,560	-11.20
15 獎金	3,229,000	2,844,475	-384,525	-11.91
16 退休及卹償金	1,304,000	1,185,090	-118,910	-9.12
18 福利費	1,588,000	1,511,256	-76,744	-4.83
2 服務費用	1,470,000	1,460,800	-9,200	-0.63
21 水電費	129,000	96,309	-32,691	-25.34
22 郵電費	59,000	16,180	-42,820	-72.58
23 旅運費	36,000	26,546	-9,454	-26.26
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	15,137	-4,863	-24.32
25 修理保養及保固費	359,000	406,492	47,492	13.23
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	740,000	759,336	19,336	2.61
28 專業服務費	90,000	104,800	14,800	16.44
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	202,000	151,071	-50,929	-25.21
31 使用材料費	4,000	4,725	725	18.13
32 用品消耗	198,000	146,346	-51,654	-26.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	54,000	25,060	-28,940	-53.59
44 交通及運輸設備租金	4,000	0	-4,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	25,060	-24,940	-49.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,000	10,600	-61,400	-85.28
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	60,000	3,600	-56,400	-94.00
9 其他	25,000	20,046	-4,954	-19.82
91 其他支出	25,000	20,046	-4,954	-19.82
合 計	22,649,000	21,017,611	-1,631,389	-7.20

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學
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	725,000	643,144	-81,856	-11.29	
27D 計時與計件人員酬金	715,000	643,144	-71,856	-10.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	

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	41,904,532	100.00	33,520,430	100.00	8,384,102	25.01
流動資產	6,307,133	15.05	5,363,435	16.00	943,698	17.60
現金	6,303,023	15.04	5,363,435	16.00	939,588	17.52
銀行存款	6,303,023	15.04	5,363,435	16.00	939,588	17.52
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	4,110	0.01	0	0.00	4,110	0.00
其他預付款	4,110	0.01	0	0.00	4,110	0.00
固定資產	35,597,399	84.95	28,156,995	84.00	7,440,404	26.42
土地	10,632,113	25.37	10,632,113	31.72	0	0.00
土地	10,632,113	25.37	10,632,113	31.72	0	0.00
土地改良物	310,946	0.74	452,925	1.35	-141,979	-31.35
土地改良物	10,364,292	24.73	10,364,292	30.92	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,053,346	-23.99	-9,911,367	-29.57	-141,979	1.43
房屋建築及設備	22,281,667	53.17	14,149,031	42.21	8,132,636	57.48
房屋建築及設備	50,909,725	121.49	42,196,084	125.88	8,713,641	20.65
累計折舊-房屋建築及設備	-28,628,058	-68.32	-28,047,053	-83.67	-581,005	2.07
機械及設備	1,303,644	3.11	1,474,384	4.40	-170,740	-11.58
機械及設備	5,659,917	13.51	5,497,609	16.40	162,308	2.95
累計折舊-機械及設備	-4,356,273	-10.40	-4,023,225	-12.00	-333,048	8.28
交通及運輸設備	112,576	0.27	160,968	0.48	-48,392	-30.06
交通及運輸設備	378,770	0.90	373,770	1.13	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-266,194	-0.64	-217,802	-0.65	-48,392	22.22
雜項設備	956,453	2.28	1,287,574	3.84	-331,121	-25.72
雜項設備	4,840,163	11.55	4,924,383	14.69	-84,220	-1.71
累計折舊-雜項設備	-3,883,710	-9.27	-3,636,809	-10.85	-246,901	6.79
合 計	41,904,532	100.00	33,520,430	100.00	8,384,102	25.01

信託代理與保證資產

0

註：本表編制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。

彰化縣二林鎮中興國民小學

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	2,399,299	5.73	2,591,728	7.73	-192,429	-7.42
流動負債	1,883,898	4.50	1,883,687	5.62	211	0.01
應付款項	1,883,898	4.50	1,883,687	5.62	211	0.01
應付代收款	1,883,898	4.50	1,883,687	5.62	211	0.01
其他負債	515,401	1.23	708,041	2.11	-192,640	-27.21
什項負債	515,401	1.23	708,041	2.11	-192,640	-27.21
存入保證金	515,401	1.23	708,041	2.11	-192,640	-27.21
淨資產	39,505,233	94.27	30,928,702	92.27	8,576,531	27.73
淨資產	39,505,233	94.27	30,928,702	92.27	8,576,531	27.73
淨資產	39,505,233	94.27	30,928,702	92.27	8,576,531	27.73
累積餘額	39,505,233	94.27	30,928,702	92.27	8,576,531	27.73
合 計	41,904,532	100.00	33,520,430	100.00	8,384,102	25.01

信託代理與保證負債

0

註：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣二林鎮中興國民小學

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	31,310,129	100.00	30,854,093	100.00	456,036	1.48
勞務收入	4,501	0.01	13,939	0.05	-9,438	-67.71
服務收入	4,501	0.01	13,939	0.05	-9,438	-67.71
財產收益	9,164,320	29.27	9,190,109	29.79	-25,789	-0.28
財產孳息收入	484	0.00	427	0.00	57	13.35
廢舊物品售價收入	7,445	0.02	13,402	0.04	-5,957	-44.45
財產交易利益	0	0.00		0.00	0	0.00
其他財產收入	9,156,391	29.24	9,176,280	29.74	-19,889	-0.22
政府撥入收入	22,140,668	70.71	21,649,930	70.17	490,738	2.27
公庫撥款收入	22,140,668	70.71	21,649,930	70.17	490,738	2.27
其他收入	640	0.00	115	0.00	525	456.52
雜項收入	640	0.00	115	0.00	525	456.52
支出	22,733,598	72.61	27,967,589	90.64	-5,233,991	-18.71
人事支出	19,350,034	61.80	19,245,475	62.38	104,559	0.54
人事支出	19,350,034	61.80	19,245,475	62.38	104,559	0.54
業務支出	1,647,531	5.26	1,370,934	4.44	276,597	20.18
業務支出	1,647,531	5.26	1,370,934	4.44	276,597	20.18
財產損失	3,647	0.01	19,851	0.06	-16,204	-81.63
財產交易損失	3,647	0.01	19,851	0.06	-16,204	-81.63
折舊、折耗及攤銷	1,712,340	5.47	7,236,952	23.46	-5,524,612	-76.34
固定資產折舊	1,712,340	5.47	7,236,952	23.46	-5,524,612	-76.34
其他支出	20,046	0.06	94,377	0.31	-74,331	-78.76
其他支出	20,046	0.06	94,377	0.31	-74,331	-78.76
本期賸餘（短絀）	8,576,531	27.39	2,886,504	9.36	5,690,027	-1.09
期初淨資產	30,928,702	98.78	28,042,198	90.89	2,886,504	-0.55
解繳公庫						
期末淨資產	39,505,233	126.17	30,928,702	100.24	8,576,531	-1.64

註：本表編制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—彰化縣二林鎮中興國民小學

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)	8,576,531
8002 調整非現金項目	-7,444,303
800202 折舊、折耗及攤銷	1,712,340
800203 處理資產損失(利益)	3,647
800204 其他	-9,156,391
800205 流動資產淨減(淨增)	-4,110
800206 流動負債淨增(淨減)	211
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,132,228
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	274,960
840102 增加其他負債	274,960
8404 減少短期債務及其他負債	-467,600
840402 減少其他負債	-467,600
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-192,640
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	939,588
87 期初現金及約當現金	5,363,435
88 期末現金及約當現金	6,303,023

本表編制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—彰化縣二林鎮中興國民小學

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	22,153,738	9,156,391	31,310,129	收入
勞務收入	4,501		4,501	勞務收入
財產收入	7,929	9,156,391	9,164,320	財產收益
政府撥入收入	22,140,668		22,140,668	政府撥入收入
其他收入	640		640	其他收入
基金用途	21,017,611	1,715,987	22,733,598	支出
用人費用	19,350,034		19,350,034	人事支出
服務費用	1,460,800	186,731	1,647,531	業務支出
材料及用品費	151,071	-151,071		
租金、償債、利息及相關手續費	25,060	-25,060		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,600	-10,600		
		3,647	3,647	財產損失
		1,712,340	1,712,340	折舊、折耗及攤銷
其他	20,046		20,046	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,136,127	7,440,404	8,576,531	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,771,707	28,156,995	30,928,702	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,907,834	35,597,399	39,505,233	期末淨資產

註：

主辦會計人員：洪翠英



基金主持人：陳世育

