

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  
原斗國民中小學分決算  
(非營業部分)

彰化縣立原斗國民中小學編

# 彰化縣地方教育發展基金 111年度附屬單位分決算 目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 1 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 2 頁至第 2 頁
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表	第 3 頁至第 3 頁
(2)基金用途明細表	第 4 頁至第 5 頁
(3)資本資產明細表	第 6 頁至第 7 頁
(4)固定資產建設改良擴充明細表	第 8 頁至第 8 頁
(5)員工人數彙計表	第 9 頁至第 9 頁
(6)用人費用彙計表	第 10 頁至第 11 頁
(7)主要業務計畫執行績效摘要表	第 12 頁至第 12 頁
(8)各項費用彙計表	第 13 頁至第 13 頁
(9)管制性項目及統計所需項目比較表	第 14 頁至第 14 頁
丙、會計報表	
(1)平衡表	第 15 頁至第 16 頁
(2)收入支出表	第 17 頁至第 17 頁
(3)現金流量表	第 18 頁至第 18 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 19 頁至第 19 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：

本計畫實施內容主要為辦理行政及教學業務。

110 學年下學期：招收國中部普通班 3 班、國小部普通班 6 班、分散式資源班 1 班、巡迴式輔導班 1 班、幼兒班 1 班，合計 12 班；學生人數 155 人，附設幼兒園學生人數 30 人。

111 學年上學期：招收國中部普通班 3 班、國小部普通班 6 班、分散式資源班 1 班、巡迴式輔導班 1 班、幼兒班 2 班，合計 13 班；學生人數 138 人，附設幼兒園學生人數 28 人。

本年度預算數 41,056,000 元，本年度決算數 39,181,706 元，比較減少 1,874,294 元，減少 4.57%。

### (三)建築及設備計畫：

本計畫實施內容主要為購置行政及教學設備。

本年度預算數 100,000 元，本年度決算數 352,766 元，比較增加 252,766 元，增加 252.77%。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：本年度預算數 38,245,000 元，本年度決算數 38,270,231 元，比較增加 25,231 元，增加 0.07%。

(二)基金用途：本年度預算數 41,156,000 元，本年度決算數 39,534,472 元，比較減少 1,621,528 元，減少 3.94%。

(三)本期賸餘(短絀)：本年度預算數-2,911,000 元，本年度決算數-1,264,241 元，比較增加 1,646,759 元。

### 三、現金流量結果：

期初現金及約當現金 43,761,045 元，業務活動之淨現金流出 29,955,169 元，其他活動之淨現金流入 1,791,590 元，期末現金及約當現金 15,597,466 元。

### 四、資產負債情況：

(一)資產決算數 68,550,725 元，較上年度決算數 99,084,899 元，減少 30,534,174 元，主要係因：電力系統改善工程款核銷撥款致存款減少及財產報廢減損固定資產帳面價值。

(二)負債決算數 12,333,385 元，較上年度決算數 39,135,146 元，減少 26,801,761 元，主要係因：電力系統改善工程核銷撥款致應付代收增加，又因有多件工程採購案尚在履約中，以致於存入保證金增加。

(三)淨資產決算數 56,217,340 元，較上年度決算數 59,949,753 元，減少 3,732,413 元，主要係因：累積餘額減少。

### 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. 國民教育計畫-計時與計件人員酬金：年度中退休校護由約用護理人員遞補，核准金額 283,000 元。

2. 建築及設備計畫-擴充改良房屋建築及設備：辦理教室新設鋁門窗及校長室地板整修工程，核准金額 154,000 元。

3. 建築及設備計畫-購置雜項設備：辦理購置自然教室實驗器材櫥櫃設備，核准金額 99,000 元。

## 彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學

## 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	38,245,000	100.00	38,270,231	100.00	25,231	0.07	34,903,498	100.00
43 勞務收入			15,572	0.04	15,572	0.00	2,200	0.01
431 服務收入			15,572	0.04	15,572	0.00	2,200	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	13,907	0.04	12,907	1,290.70	6,575	0.02
451 財產處分收入			10,577	0.03	10,577	0.00	5,182	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	3,330	0.01	2,330	233.00	1,393	0.00
46 政府撥入收入	38,182,000	99.84	38,129,184	99.63	-52,816	-0.14	34,837,072	99.81
462 公庫撥款收入	38,182,000	99.84	38,129,184	99.63	-52,816	-0.14	34,837,072	99.81
4S 教學收入	50,000	0.13	59,700	0.16	9,700	19.40	30,033	0.09
4S1 學雜費收入	50,000	0.13	59,700	0.16	9,700	19.40	30,033	0.09
4Y 其他收入	12,000	0.03	51,868	0.14	39,868	332.23	27,618	0.08
4YY 雜項收入	12,000	0.03	51,868	0.14	39,868	332.23	27,618	0.08
5 基金用途	41,156,000	107.61	39,534,472	103.30	-1,621,528	-3.94	37,140,500	106.41
53 國民教育計畫	41,056,000	107.35	39,181,706	102.38	-1,874,294	-4.57	36,879,148	105.66
5M 建築及設備計畫	100,000	0.26	352,766	0.92	252,766	252.77	261,352	0.75
購建固定資產	100,000	0.26	352,766	0.92	252,766	252.77	261,352	0.75
本期賸餘(短絀)	-2,911,000		-1,264,241		1,646,759	-56.57	-2,237,002	
期初基金餘額	4,009,451		5,004,449		994,998	24.82	7,241,451	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,098,451		3,740,208		2,641,757	240.50	5,004,449	

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學

**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	38,245,000	38,270,231	25,231	0.07	
43 勞務收入		15,572	15,572	0.00	
431服務收入		15,572	15,572	0.00	未編列預算之宿舍費收入及場地使用費收入覈實辦理繳庫。
45 財產收入	1,000	13,907	12,907	1,290.70	
451財產處分收入		10,577	10,577	0.00	未編列預算之變賣報廢財物自有財源收入覈實辦理繳庫。
454利息收入	1,000	3,330	2,330	233.00	因電力系統改善工程、中央廚房計畫等工程款入專戶致111年度利息收入高於預估數。
46 政府撥入收入	38,182,000	38,129,184	-52,816	-0.14	
462公庫撥款收入	38,182,000	38,129,184	-52,816	-0.14	
4S 教學收入	50,000	59,700	9,700	19.40	
4S1學雜費收入	50,000	59,700	9,700	19.40	因110學年度幼兒園雜費為配合縣府就學補助計畫期程，併於111年度繳庫致學雜費收入高於預估數。
4Y 其他收入	12,000	51,868	39,868	332.23	
4YY雜項收入	12,000	51,868	39,868	332.23	111年度資源回收金收入高於預估數；另有收回以前年度歲出共\$32,538元入雜項收入。

填表說明：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
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	41,156,000	39,534,472	-1,621,528	-3.94	
53 國民教育計畫	41,056,000	39,181,706	-1,874,294	-4.57	
1 用人費用	39,068,000	37,163,283	-1,904,717	-4.88	
11 正式員額薪資	25,318,000	24,805,506	-512,494	-2.02	因護理師及工友於年度中退休，致經費結餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,243,000	1,368,815	-874,185	-38.97	原預算編列幼兒園教保員員額三名，實聘教保員一名、代理教保員一名，其薪金之差異致經費結餘。
13 超時工作報酬	829,000	780,240	-48,760	-5.88	
15 獎金	5,141,000	4,985,336	-155,664	-3.03	
16 退休及卹償金	2,418,000	2,328,735	-89,265	-3.69	
18 福利費	3,119,000	2,894,651	-224,349	-7.19	
2 服務費用	1,655,000	1,775,383	120,383	7.27	
21 水電費	230,000	282,354	52,354	22.76	因冷氣之使用致電費增加。
22 郵電費	111,000	64,179	-46,821	-42.18	縣府補助偏遠學校校園專案電路費，致數據通信費賸餘。
23 旅運費	50,000	16,160	-33,840	-67.68	因嚴重肺炎疫情期間，減少各項活動及研習，致旅運費賸餘。
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	51,833	-167	-0.32	
25 修理保養及保固費	474,000	324,590	-149,410	-31.52	多項設備維修已於上(110)年度修護完成，致經費結餘。
27 一般服務費	582,000	868,347	286,347	49.20	年度中退休校護由約用護理人員遞補，致經費不足，彰化縣政府111年9月2日府主基字第1110339083號函核准超支併決算283千元。
28 專業服務費	120,000	131,920	11,920	9.93	
29 公共關係費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	229,000	193,192	-35,808	-15.64	
31 使用材料費	48,000	51,155	3,155	6.57	
32 用品消耗	181,000	142,037	-38,963	-21.53	各項用品消耗費用摺節開支結餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	31,000	-5,000	-13.89	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	學生參加對外比賽經費由外界捐助支應致賸餘。
9 其他	68,000	18,848	-49,152	-72.28	
91 其他支出	68,000	18,848	-49,152	-72.28	其他支出費用摺節開支賸餘。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	100,000	352,766	252,766	252.77	彰化縣政府111年6月24日府主基字第1110235955號函核准金額254千元，辦理教室新設鋁門窗及校長室地板整修工程。由雜項設備預算調整容納購置國小部無線擴音機。彰化縣政府111年6月24日府主基字第1110235955號函核准金額99千元，購置自然教室實驗器材櫥櫃設備。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	352,766	252,766	252.77	
51 購建固定資產	100,000	352,766	252,766	252.77	

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
<b>資產</b>	98,582,056	43,636,752	353,000
非理財目的之長期投資			
土地	4,111,146		
土地改良物	15,618,911	12,941,572	
房屋及建築	61,203,507	20,568,453	154,000
機械及設備	8,314,736	4,818,893	
交通及運輸設備	1,348,964	572,405	35,000
雜項設備	7,984,792	4,735,429	164,000
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：1.增加數

  房屋及建築：建物裝修增值

  機械及設備：財產購置

  交通及運輸設備：財產增置

  雜項設備：財產增置

2.減少數

  土地改良物：財產報廢減損

  機械及設備：財產報廢、撥出減損

  交通及運輸設備：財產報廢減損

  雜項設備：財產報廢減損

3.本年度奉准先行辦理教室新設鋁門窗及校長室地板整修工程\$154,000元；購置自然教室實驗器材櫥櫃設備\$99,000元。



—彰化縣立原斗國民中小學

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		
1,510,446		1,857,679	2,120,939	52,477,132
				4,111,146
		1,050,008	-278,311	1,905,642
436,875			648,532	40,423,397
410,000		303,794	1,247,866	2,354,183
148,910		16,285	144,923	764,261
514,661		487,592	357,929	2,918,503

註：

## 彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學

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			154,000		154,000	153,875	-125	
房屋及建築			154,000		154,000	153,875	-125	
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備				35,000	35,000	34,900	-100	
交通及運輸設備				35,000	35,000	34,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000	99,000	-35,000	164,000	163,991	-9	
雜項設備		100,000	99,000	-35,000	164,000	163,991	-9	
購建中固定資產								
合 計		100,000	253,000		353,000	352,766	-234	

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
**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	40	35	-5	
職員	35	32	-3	護理師於年度中退休；111學年度國中部教師員額核定少一名；年度中一代理教師離職，缺額尚在招聘中。
工友	1	0	-1	工友於年度中退休。
約僱人員	4	3	-1	幼兒園幼幼專班師生比已足夠，保留一名教保員員額未招聘。
合 計	40	35	-5	

填表說明：進用編制外人力臨時約僱人員1人及臨時人員1人。

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
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	25,318,000	1,688,000	829,000		5,141,000	2,418,000		3,119,000		38,513,000	555,000	39,068,000
正式人員	24,898,000		829,000		5,141,000	2,418,000		3,119,000		36,405,000		36,405,000
聘僱人員		1,688,000								1,688,000		1,688,000
兼任人員	420,000									420,000	555,000	975,000
合 計	25,318,000	1,688,000	829,000		5,141,000	2,418,000		3,119,000		38,513,000	555,000	39,068,000

進用編制外人力臨時約僱人員1人及臨時人員1人；計時與計件人員酬金預算數\$380,000元，決算數\$610,879元。(彰化縣政府111年9月2日府主基字第11100339083號核准金額283千元)

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
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
24,805,506	1,002,990	780,240		4,985,336	2,328,735		2,894,651		36,797,458	365,825	37,163,283
24,789,418		780,240		4,985,336	2,328,735		2,894,651		35,778,380	5,968	35,784,348
	1,002,990								1,002,990		1,002,990
16,088									16,088	359,857	375,945
24,805,506	1,002,990	780,240		4,985,336	2,328,735		2,894,651		36,797,458	365,825	37,163,283

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
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	%		
總 計			41,156,000		39,534,472		-1,621,528	-3.94	
國民教育計畫			41,056,000		39,181,706		-1,874,294	-4.57	
建築及設備計畫			100,000		352,766		252,766	252.77	彰化縣政 府111年6月24日府 主基字 第1110235955號函 核准金額253千 元，奉准先行辦理 教室新設鋁門窗及 校長室地板整修工 程、購置自然教室 實驗器材櫥櫃設 備。

## 彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學

## 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	39,068,000	37,163,283	-1,904,717	-4.88
11 正式員額薪資	25,318,000	24,805,506	-512,494	-2.02
12 聘僱及兼職人員薪資	2,243,000	1,368,815	-874,185	-38.97
13 超時工作報酬	829,000	780,240	-48,760	-5.88
15 獎金	5,141,000	4,985,336	-155,664	-3.03
16 退休及卹償金	2,418,000	2,328,735	-89,265	-3.69
18 福利費	3,119,000	2,894,651	-224,349	-7.19
2 服務費用	1,655,000	1,775,383	120,383	7.27
21 水電費	230,000	282,354	52,354	22.76
22 郵電費	111,000	64,179	-46,821	-42.18
23 旅運費	50,000	16,160	-33,840	-67.68
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	51,833	-167	-0.32
25 修理保養及保固費	474,000	324,590	-149,410	-31.52
27 一般服務費	582,000	868,347	286,347	49.20
28 專業服務費	120,000	131,920	11,920	9.93
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	229,000	193,192	-35,808	-15.64
31 使用材料費	48,000	51,155	3,155	6.57
32 用品消耗	181,000	142,037	-38,963	-21.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	352,766	252,766	252.77
51 購建固定資產	100,000	352,766	252,766	252.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	31,000	-5,000	-13.89
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
9 其他	68,000	18,848	-49,152	-72.28
91 其他支出	68,000	18,848	-49,152	-72.28
合 計	41,156,000	39,534,472	-1,621,528	-3.94

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
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	38,000	36,690	-1,310	-3.45	
245 業務宣導費	2,000	690	-1,310	-65.50	
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	450,000	753,767	303,767	67.50	
27D 計時與計件人員酬金	450,000	753,767	303,767	67.50	彰化縣政府111年9月2日府主基字第11100339083號核准金額283千元，年度中退休校護改由約用護理人員遞補，辦理超支併決算。



## 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	68,550,725	100.00	99,084,899	100.00	-30,534,174	-30.82
流動資產	16,073,593	23.45	44,139,595	44.55	-28,066,002	-63.58
現金	15,597,466	22.75	43,761,045	44.17	-28,163,579	-64.36
銀行存款	15,597,466	22.75	43,761,045	44.17	-28,163,579	-64.36
應收款項	130,470	0.19	0	0.00	130,470	0.00
應收利息	3,330	0.00	0	0.00	3,330	0.00
其他應收款	127,140	0.19	0	0.00	127,140	0.00
預付款項	345,657	0.50	378,550	0.38	-32,893	-8.69
其他預付款	345,657	0.50	378,550	0.38	-32,893	-8.69
固定資產	52,477,132	76.55	54,945,304	55.45	-2,468,172	-4.49
土地	4,111,146	6.00	4,111,146	4.15	0	0.00
土地	4,111,146	6.00	4,111,146	4.15	0	0.00
土地改良物	1,905,642	2.78	2,677,339	2.70	-771,697	-28.82
土地改良物	14,568,903	21.25	15,618,911	15.76	-1,050,008	-6.72
累計折舊-土地改良物	-12,663,261	-18.47	-12,941,572	-13.06	278,311	-2.15
房屋建築及設備	40,423,397	58.97	40,635,054	41.01	-211,657	-0.52
房屋建築及設備	61,640,382	89.92	61,203,507	61.77	436,875	0.71
累計折舊-房屋建築及設備	-21,216,985	-30.95	-20,568,453	-20.76	-648,532	3.15
機械及設備	2,354,183	3.43	3,495,843	3.53	-1,141,660	-32.66
機械及設備	8,420,942	12.28	8,314,736	8.39	106,206	1.28
累計折舊-機械及設備	-6,066,759	-8.85	-4,818,893	-4.86	-1,247,866	25.90
交通及運輸設備	764,261	1.11	776,559	0.78	-12,298	-1.58
交通及運輸設備	1,481,589	2.16	1,348,964	1.36	132,625	9.83
累計折舊-交通及運輸設備	-717,328	-1.05	-572,405	-0.58	-144,923	25.32
雜項設備	2,918,503	4.26	3,249,363	3.28	-330,860	-10.18
雜項設備	8,011,861	11.69	7,984,792	8.06	27,069	0.34
累計折舊-雜項設備	-5,093,358	-7.43	-4,735,429	-4.78	-357,929	7.56
合 計	68,550,725	100.00	99,084,899	100.00	-30,534,174	-30.82

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。

一彰化縣立原斗國民中小學  
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	12,333,385	17.99	39,135,146	39.50	-26,801,761	-68.49
流動負債	8,887,434	12.96	37,833,551	38.18	-28,946,117	-76.51
應付款項	8,887,434	12.96	37,833,551	38.18	-28,946,117	-76.51
應付代收款	8,448,663	12.32	37,355,458	37.70	-28,906,795	-77.38
應付費用	438,771	0.64	478,093	0.48	-39,322	-8.22
其他負債	3,445,951	5.03	1,301,595	1.31	2,144,356	164.75
什項負債	3,445,951	5.03	1,301,595	1.31	2,144,356	164.75
存入保證金	3,445,951	5.03	1,301,595	1.31	2,144,356	164.75
淨資產	56,217,340	82.01	59,949,753	60.50	-3,732,413	-6.23
淨資產	56,217,340	82.01	59,949,753	60.50	-3,732,413	-6.23
淨資產	56,217,340	82.01	59,949,753	60.50	-3,732,413	-6.23
累積餘額	56,217,340	82.01	59,949,753	60.50	-3,732,413	-6.23
合 計	68,550,725	100.00	99,084,899	100.00	-30,534,174	-30.82

信託代理與保證負債

0

註：

彰化縣地方教育發展基金—彰化縣立原斗國民中小學  
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	39,356,401	100.00	39,088,142	100.00	268,259	0.69
勞務收入	15,572	0.04	2,200	0.01	13,372	607.82
服務收入	15,572	0.04	2,200	0.01	13,372	607.82
財產收益	1,100,077	2.80	4,191,219	10.72	-3,091,142	-73.75
財產孳息收入	3,330	0.01	1,393	0.00	1,937	139.05
廢舊物品售價收入	10,577	0.03	5,182	0.01	5,395	104.11
其他財產收入	1,086,170	2.76	4,184,644	10.71	-3,098,474	-74.04
政府撥入收入	38,129,184	96.88	34,837,072	89.12	3,292,112	9.45
公庫撥款收入	38,129,184	96.88	34,837,072	89.12	3,292,112	9.45
教學收入	59,700	0.15	30,033	0.08	29,667	98.78
學雜費收入	59,700	0.15	30,033	0.08	29,667	98.78
其他收入	51,868	0.13	27,618	0.07	24,250	87.81
雜項收入	51,868	0.13	27,618	0.07	24,250	87.81
支出	43,088,814	109.48	41,462,851	106.08	1,625,963	3.92
人事支出	37,163,283	94.43	35,368,565	90.48	1,794,718	5.07
人事支出	37,163,283	94.43	35,368,565	90.48	1,794,718	5.07
業務支出	1,999,575	5.08	1,493,620	3.82	505,955	33.87
業務支出	1,999,575	5.08	1,493,620	3.82	505,955	33.87
財產損失	557,726	1.42	17,890	0.05	539,836	3,017.53
財產交易損失	557,726	1.42	17,890	0.05	539,836	3,017.53
折舊、折耗及攤銷	3,349,382	8.51	4,565,813	11.68	-1,216,431	-26.64
固定資產折舊	3,349,382	8.51	4,565,813	11.68	-1,216,431	-26.64
其他支出	18,848	0.05	16,963	0.04	1,885	11.11
其他支出	18,848	0.05	16,963	0.04	1,885	11.11
本期賸餘(短絀)	-3,732,413	-9.48	-2,374,709	-6.08	-1,357,704	-0.84
期初淨資產	59,949,753	152.33	62,324,462	159.45	-2,374,709	-1.46
解繳公庫						
期末淨資產	56,217,340	142.84	59,949,753	153.37	-3,732,413	-2.30

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—彰化縣立原斗國民中小學

**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)	-3,732,413
8002 調整非現金項目	-26,222,756
800202 折舊、折耗及攤銷	3,349,382
800203 處理資產損失(利益)	557,726
800204 其他	-1,086,170
800205 流動資產淨減(淨增)	-97,577
800206 流動負債淨增(淨減)	-28,946,117
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-29,955,169
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	-352,766
820901 增加固定資產	-352,766
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-352,766
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,197,217
840102 增加其他負債	3,197,217
8404 減少短期債務及其他負債	-1,052,861
840402 減少其他負債	-1,052,861
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,144,356
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-28,163,579
87 期初現金及約當現金	43,761,045
88 期末現金及約當現金	15,597,466

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—彰化縣立原斗國民中小學

## 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	38,270,231	1,086,170	39,356,401	收入
勞務收入	15,572		15,572	勞務收入
財產收入	13,907	1,086,170	1,100,077	財產收益
政府撥入收入	38,129,184		38,129,184	政府撥入收入
教學收入	59,700		59,700	教學收入
其他收入	51,868		51,868	其他收入
基金用途	39,534,472	3,554,342	43,088,814	支出
用人費用	37,163,283		37,163,283	人事支出
服務費用	1,775,383	224,192	1,999,575	業務支出
材料及用品費	193,192	-193,192		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	31,000	-31,000		
		557,726	557,726	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	352,766	-352,766		
		3,349,382	3,349,382	折舊、折耗及攤銷
其他	18,848		18,848	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,264,241	-2,468,172	-3,732,413	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,004,449	54,945,304	59,949,753	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,740,208	52,477,132	56,217,340	期末淨資產

註：

主辦會計人員：洪翠英



基金主持人：王心怡



# 員 工 人 數 調 查 表

學校代號：

學校名稱：

預 算	數 量										比較增減(-)														
	職 員	教 員	技 工	工 友	約 僱	幼 兒 園 契 約 職 員 - 教 保 員 等	幼 兒 園 契 約 工 廚 工	合 計	職 員	教 員	技 工	工 友	約 僱	幼 兒 園 契 約 職 保 員 等	幼 兒 園 契 約 工 廚 工	合 計	職 員	教 員	技 工	工 友	約 僱	幼 兒 園 契 約 職 保 員 等	幼 兒 園 契 約 工 廚 工	合 計	
5	30			1		3	1	40	4	28				2	1	35	-1	-2	0	-1	0	-1	0	0	-5
差 異 原 因																									

- 說明：
1. 預算員額翻閱111年預算書表-「業務計畫及預算說明」之預算員額填寫。
  2. 比較增減欄有數字，一律填寫差異原因。
  3. 此表員額算法算報表中「員工人數彙計表」員額要相同。
  4. 「黃色區塊」設公式，請不要登打。

主辦會計：

會計室 洪翠英

機關首長：

王心怡

各直轄市及縣(市)政府地方總決算附屬單位決算編製作業手冊規定各基金如有「服務費用支付編制外之進用人力」之支出，請填寫進用人數(支領月薪者)。核章後與 111 年度決算書表一併送至主計處基金科。(無則免送)

學校代號：107

學校名稱：彰化縣立原斗國民中小學

	說 明	人 數
27D	校護薪資(含勞健保及退休金)	1
	僱用臨時人員薪資(含勞健保及退休金)	
	僱用身心障礙臨時人員薪資(含勞健保及退休金)	1

主辦會計人員：

會計室主任 洪翠英

機關首長：

原斗國民中小學 校長 王心怡