

中 華 民 國 110 年 度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算

南投縣政府教育處主管

南投縣地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

南投縣中寮鄉爽文國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣中寮鄉爽文國民小學
 110 年度附屬單位決算之分決算
 目 次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	4	頁
二、基金用途明細表	第	5	頁
三、資本資產明細表	第	6-7	頁
四、員工人數彙計表	第	8	頁
五、用人費用彙計表	第	10-11	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表	第	12	頁
七、各項費用彙計表	第	13	頁
八、管制性項目及統計所需項目比較表	第	14	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	第	16-17	頁
二、收入支出表	第	18	頁
三、現金流量表	第	19	頁
丁、參考表			
一、決算與會計收支對照表	第	20	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉爽文國民小學
總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 23,150,000 元、決算數 22,928,015 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 44 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 26 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 48 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 18 人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 22,606,000 元，較預算數
22,606,000 元，無增減情形。

1. 公庫撥款收入：決算數 22,606,000 元，預算數 22,606,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 22,928,015 元，較預算數
23,150,000 元，減少 221,985 元，計減少 0.96%，其增減情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉爽文國民小學
總 說 明
中華民國 110 年度

1. 國民教育計畫：決算數 22,928,015 元，較預算數 23,150,000 元，減少 221,985 元，計減少 0.96%。主要係因：
撙節支出。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 322,015 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,201,567 元。

籌資活動之淨現金流入 390,000 元。

現金及約當現金之淨增 1,591,567 元。

期初現金及約當現金 7,649,719 元。

期末現金及約當現金 9,241,286 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 55,187,951 元，包括：流動資產 9,933,397 元、固定資產 45,254,554 元。

負債總額為 9,251,275 元，包括：流動負債 8,812,275 元、其他負債 439,000 元。

淨資產為累積餘額 45,936,676 元。

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉爽文國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 110 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	22,606,000	100.00	22,606,000	100.00		0.00	20,514,000	100.00
46 政府撥入收入	22,606,000	100.00	22,606,000	100.00		0.00	20,514,000	100.00
462公庫撥款收入	22,606,000	100.00	22,606,000	100.00			20,514,000	100.00
5 基金用途	23,150,000	100.00	22,928,015	100.00	-221,985	-0.96	20,295,678	100.00
53 國民教育計畫	23,150,000	100.00	22,928,015	100.00	-221,985	-0.96	20,046,295	98.77
5M 建築及設備計畫						0.00	249,383	1.23
購建固定資產							249,383	1.23
本期賸餘 (短絀-)	-544,000		-322,015		221,985	-40.81	218,322	
期初基金餘額	556,815		1,004,137		447,322	80.34	785,815	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,815		682,122		669,307	5,222.84	1,004,137	

填表說明：

中華民國 110 年度

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	22,606,000	22,606,000		0.00	
46 政府撥入收入	22,606,000	22,606,000		0.00	
462公庫撥款收入	22,606,000	22,606,000		0.00	

00161-4

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉爽文國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 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	23,150,000	22,928,015	-221,985	-0.96	
53 國民教育計畫	23,150,000	22,928,015	-221,985	-0.96	
1 用人費用	22,267,000	22,250,535	-16,465	-0.07	
11 正式員額薪資	15,034,000	14,934,006	-99,994	-0.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	267,000	182,489	-84,511	-31.65	
13 超時工作報酬	418,000	387,024	-30,976	-7.41	
15 獎金	3,726,000	3,710,602	-15,398	-0.41	
16 退休及卹償金	1,409,000	1,412,128	3,128	0.22	
18 福利費	1,413,000	1,624,286	211,286	14.95	
2 服務費用	525,000	357,500	-167,500	-31.90	
22 郵電費	58,000	28,911	-29,089	-50.15	撙節支出。
23 旅運費	80,000	33,936	-46,064	-57.58	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	5,307	-17,693	-76.93	1.撙節支出。2.業務宣導費預算數3,000元，決算數0元。
25 修理保養及保固費	240,000	175,342	-64,658	-26.94	撙節支出。
27 一般服務費	85,000	77,240	-7,760	-9.13	
28 專業服務費	10,000	7,764	-2,236	-22.36	撙節支出。
29 公共關係費	29,000	29,000			公共關係費預算數29,000元，決算數29,000元。
3 材料及用品費	351,000	318,980	-32,020	-9.12	
31 使用材料費	3,000	839	-2,161	-72.03	
32 用品消耗	348,000	318,141	-29,859	-8.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	依實際情況無須支用。

地方教育發展基金—南

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	78,805,704	33,355,480	
非理財目的之長期投資			
土地	6,511,854		
土地改良物	5,066,475	3,916,914	
房屋及建築	57,654,584	21,845,684	
機械及設備	2,701,804	2,165,935	
交通及運輸設備	825,060	696,449	
雜項設備	6,045,927	4,730,498	
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			
其他			

註： 房屋及建築增加原因：價值調整。
 機械及設備增加原因：增置。
 交通及運輸設備增加原因：增置。
 雜項設備增加原因：增置；減少原因：報廢。

投縣中寮鄉爽文國民小學

產明細表

110 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		
1,630,855		703,900	1,122,625	45,254,554
				6,511,854
			159,418	990,143
152,187			1,092,487	34,868,600
836,678			213,093	1,159,454
293,290			51,183	370,718
348,700		703,900	-393,556	1,353,785

註：

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	17	17	0	
職員	16	16	0	
工友	1	1	0	
合 計	17	17	0	

填表說明：

本
頁
空
白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

主要業務計畫執行績效摘要表

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			23,150,000		22,928,015			-221,985	-0.96	
國民教育計畫			23,150,000		22,928,015			-221,985	-0.96	

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110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	22,267,000	22,250,535	-16,465	-0.07
11 正式員額薪資	15,034,000	14,934,006	-99,994	-0.67
12 聘僱及兼職人員薪資	267,000	182,489	-84,511	-31.65
13 超時工作報酬	418,000	387,024	-30,976	-7.41
15 獎金	3,726,000	3,710,602	-15,398	-0.41
16 退休及卹償金	1,409,000	1,412,128	3,128	0.22
18 福利費	1,413,000	1,624,286	211,286	14.95
2 服務費用	525,000	357,500	-167,500	-31.90
22 郵電費	58,000	28,911	-29,089	-50.15
23 旅運費	80,000	33,936	-46,064	-57.58
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	5,307	-17,693	-76.93
25 修理保養及保固費	240,000	175,342	-64,658	-26.94
27 一般服務費	85,000	77,240	-7,760	-9.13
28 專業服務費	10,000	7,764	-2,236	-22.36
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	351,000	318,980	-32,020	-9.12
31 使用材料費	3,000	839	-2,161	-72.03
32 用品消耗	348,000	318,141	-29,859	-8.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	1,000	-6,000	-85.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	23,150,000	22,928,015	-221,985	-0.96

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉爽文國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 110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	32,000	29,000	-3,000	-9.38	按實際需要，核實開支。
245 業務宣導費	3,000		-3,000	-100.00	
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目		7,764	7,764		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,764	7,764		

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平 衡
中 華 民 國 110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	55,187,951	100.00	53,670,940	100.00	1,517,011	2.83
流動資產	9,933,397	18.00	8,220,716	15.32	1,712,681	20.83
現金	9,241,286	16.75	7,649,719	14.25	1,591,567	20.81
銀行存款	9,241,286	16.75	7,649,719	14.25	1,591,567	20.81
銀行存款--縣庫存款	802,044	1.45	1,017,159	1.90	-215,115	-21.15
銀行存款--專戶存款	8,439,242	15.29	6,632,560	12.36	1,806,682	27.24
預付款項	692,111	1.25	570,997	1.06	121,114	21.21
其他預付款	692,111	1.25	570,997	1.06	121,114	21.21
固定資產	45,254,554	82.00	45,450,224	84.68	-195,670	-0.43
土地	6,511,854	11.80	6,511,854	12.13	0	0.00
土地	6,511,854	11.80	6,511,854	12.13	0	0.00
土地改良物	990,143	1.79	1,149,561	2.14	-159,418	-13.87
土地改良物	5,066,475	9.18	5,066,475	9.44	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,076,332	-7.39	-3,916,914	-7.30	-159,418	4.07
房屋建築及設備	34,868,600	63.18	35,808,900	66.72	-940,300	-2.63
房屋建築及設備	57,806,771	104.75	57,654,584	107.42	152,187	0.26
累計折舊-房屋建築及設備	-22,938,171	-41.56	-21,845,684	-40.70	-1,092,487	5.00
機械及設備	1,159,454	2.10	535,869	1.00	623,585	116.37
機械及設備	3,538,482	6.41	2,701,804	5.03	836,678	30.97
累計折舊-機械及設備	-2,379,028	-4.31	-2,165,935	-4.04	-213,093	9.84
交通及運輸設備	370,718	0.67	128,611	0.24	242,107	188.25
交通及運輸設備	1,118,350	2.03	825,060	1.54	293,290	35.55
累計折舊-交通及運輸設備	-747,632	-1.35	-696,449	-1.30	-51,183	7.35
雜項設備	1,353,785	2.45	1,315,429	2.45	38,356	2.92
雜項設備	5,690,727	10.31	6,045,927	11.26	-355,200	-5.88
累計折舊-雜項設備	-4,336,942	-7.86	-4,730,498	-8.81	393,556	-8.32
合 計	55,187,951	100.00	53,670,940	100.00	1,517,011	2.83

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。

投縣中寮鄉爽文國民小學
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	9,251,275	16.76	7,216,579	13.45	2,034,696	28.19
流動負債	8,812,275	15.97	7,167,579	13.35	1,644,696	22.95
應付款項	8,812,275	15.97	7,167,579	13.35	1,644,696	22.95
應付代收款	8,692,353	15.75	7,154,557	13.33	1,537,796	21.49
應付代收款	8,692,353	15.75	7,154,557	13.33	1,537,796	21.49
應付費用	119,922	0.22	13,022	0.02	106,900	820.92
應付費用	119,922	0.22	13,022	0.02	106,900	820.92
其他負債	439,000	0.80	49,000	0.09	390,000	795.92
什項負債	439,000	0.80	49,000	0.09	390,000	795.92
存入保證金	439,000	0.80	49,000	0.09	390,000	795.92
存入保證金	439,000	0.80	49,000	0.09	390,000	795.92
淨資產	45,936,676	83.24	46,454,361	86.55	-517,685	-1.11
淨資產	45,936,676	83.24	46,454,361	86.55	-517,685	-1.11
淨資產	45,936,676	83.24	46,454,361	86.55	-517,685	-1.11
累積餘額	45,936,676	83.24	46,454,361	86.55	-517,685	-1.11
合 計	55,187,951	100.00	53,670,940	100.00	1,517,011	2.83

信託代理與保證負債
註：0

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
收入支出表
 中華民國110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	24,236,855	100.00			24,236,855	
財產收益	1,630,855	6.73			1,630,855	
其他財產收入	1,630,855	6.73			1,630,855	
政府撥入收入	22,606,000	93.27			22,606,000	
公庫撥款收入	22,606,000	93.27			22,606,000	
支出	24,754,540	102.14			24,754,540	
人事支出	22,250,535	91.80			22,250,535	
人事支出	22,250,535	91.80			22,250,535	
業務支出	677,480	2.80			677,480	
業務支出	677,480	2.80			677,480	
財產損失	7,040	0.03			7,040	
財產交易損失	7,040	0.03			7,040	
折舊、折耗及攤銷	1,819,485	7.51			1,819,485	
固定資產折舊	1,819,485	7.51			1,819,485	
本期賸餘（短絀）	-517,685	-2.14			-517,685	
期初淨資產	46,454,361	191.67			46,454,361	
解繳公庫						
期末淨資產	45,936,676	189.53			45,936,676	

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。

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉爽文國民小學
現金流量表

中華民國110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)	-517,685
8002 調整非現金項目	1,719,252
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,201,567
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	839,000
8404 減少短期債務及其他負債	-449,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	390,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,591,567
87 期初現金及約當現金	7,649,719
88 期末現金及約當現金	9,241,286

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。

南投縣地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	22,606,000	1,630,855	24,236,855	收入
財產收入		1,630,855	1,630,855	財產收益
政府撥入收入	22,606,000		22,606,000	政府撥入收入
基金用途	22,928,015	1,826,525	24,754,540	支出
用人費用	22,250,535		22,250,535	人事支出
服務費用	357,500	319,980	677,480	業務支出
材料及用品費	318,980	-318,980		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		7,040	7,040	財產損失
		1,819,485	1,819,485	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-322,015	-195,670	-517,685	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,004,137	45,450,224	46,454,361	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	682,122	45,254,554	45,936,676	期末淨資產

註：