

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 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)

南投縣仁愛鄉發祥國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉發祥國民小學
108 年度附屬單位決算之分決算
目 次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
2、現金流量表	第	5	頁
3、平衡表	第	6-7	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表	第	8	頁
2、基金用途明細表	第	9	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表	第	10-11	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第	12	頁
5、員工人數彙計表	第	13	頁
6、用人費用彙計表	第	14-15	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表	第	16	頁
8、各項費用彙計表	第	17	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表	第	18	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉發祥國民小學
總 說 明

中華民國 108 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 17,556,000 元、決算數 16,442,941 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 11 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 15 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 13 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 10 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)建築及設備計畫：

本年度預算編列 125,000 元、決算數 21,405 元。

主要汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。

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 17,431,400 元，較預算數 17,422,000 元，增加 9,400 元，計增加 0.05%，其增減情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉發祥國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

1. 服務收入：決算數 34,430 元，較預算數 25,000 元，增加 9,430 元，計增加 37.72%。主要係因：各項場地設施使用費超收 9,430 元。
2. 公庫撥款收入：決算數 17,377,000 元，預算數 17,377,000 元。
3. 受贈收入：決算數 19,970 元，較預算數 20,000 元，減少 30 元，計減少 0.15%。主要係因：未指定捐款收入短收 30 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 16,464,346 元，較預算數 17,681,000 元，減少 1,216,654 元，計減少 6.88%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 16,442,941 元，較預算數 17,556,000 元，減少 1,113,059 元，計減少 6.34%。主要係因：依實際業務需要，撙節開支所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 21,405 元，較預算數 125,000 元，減少 103,595 元，計減少 82.88%。主要係因：因部份行政、教學設備獲各機關補助，其餘依業務需要，按實核支。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 967,054 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 973,164 元。

其他活動之淨現金流入 24,200 元。

現金及約當現金之淨增 997,364 元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉發祥國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

期初現金及約當現金 4,194,877 元。

期末現金及約當現金 5,192,241 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 5,216,681 元，包括：流動資產 5,216,681 元。

負債總額為 2,815,515 元，包括：流動負債 2,741,515 元、其他負債 74,000 元。

基金餘額為累積餘額 2,401,166 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 70,635,163 元，以前年度累計折舊 24,286,573 元，本年度增加數 679,781 元，本年度減少數 297,965 元，本年度累計折舊 1,007,804 元，期末餘額 45,722,602 元，係土地改良物 6,254 元、房屋及建築 44,507,281 元、機械及設備 513,004 元、交通及運輸設備 156,207 元、雜項設備 539,856 元。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	17,422,000	100.00	17,431,400	100.00	9,400	0.05	16,311,255	100.00
43 勞務收入	25,000	0.14	34,430	0.20	9,430	37.72	17,650	0.11
431服務收入	25,000	0.14	34,430	0.20	9,430	37.72	17,650	0.11
46 政府撥入收入	17,377,000	99.74	17,377,000	99.69		0.00	16,278,000	99.80
462公庫撥款收入	17,377,000	99.74	17,377,000	99.69			16,278,000	99.80
4Y 其他收入	20,000	0.11	19,970	0.11	-30	-0.15	15,605	0.10
4Y0受贈收入	20,000	0.11	19,970	0.11	-30	-0.15		
4YY雜項收入							15,605	0.10
5 基金用途	17,681,000	100.00	16,464,346	100.00	-1,216,654	-6.88	15,615,483	100.00
53 國民教育計畫	17,556,000	99.29	16,442,941	99.87	-1,113,059	-6.34	15,602,683	99.92
5M 建築及設備計畫	125,000	0.71	21,405	0.13	-103,595	-82.88	12,800	0.08
購建固定資產	125,000	0.71	21,405	0.13	-103,595	-82.88	12,800	0.08
本期賸餘（短絀-）	-259,000		967,054		1,226,054	-473.38	695,772	
期初基金餘額	290,000		1,434,112		1,144,112	394.52	738,340	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	31,000		2,401,166		2,370,166	7,645.70	1,434,112	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-259,000	967,054	1,226,054	-473.38
812 調整非現金項目		6,110	6,110	
8123 流動資產淨減(淨增)		-24,440	-24,440	
8124 流動負債淨增(淨減)		30,550	30,550	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-259,000	973,164	1,232,164	-475.74
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		24,200	24,200	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		24,200	24,200	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-259,000	997,364	1,256,364	-485.08
84 期初現金及約當現金	3,329,000	4,194,877	865,877	26.01
85 期末現金及約當現金	3,070,000	5,192,241	2,122,241	69.13

地方教育發展基金—南
平 衡
 中華民國108

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,216,681	100.00	4,194,877	100.00	1,021,804	24.36
流動資產	5,216,681	100.00	4,194,877	100.00	1,021,804	24.36
現金	5,192,241	99.53	4,194,877	100.00	997,364	23.78
銀行存款	5,192,241	99.53	4,194,877	100.00	997,364	23.78
銀行存款--縣庫存款	2,479,917	47.54	1,487,931	35.47	991,986	66.67
銀行存款--專戶存款	2,712,324	51.99	2,706,946	64.53	5,378	0.20
預付款項	24,440	0.47	0	0.00	24,440	0.00
其他預付款	24,440	0.47	0	0.00	24,440	0.00
合 計	5,216,681	100.00	4,194,877	100.00	1,021,804	24.36

註：

投縣仁愛鄉發祥國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,815,515	53.97	2,760,765	65.81	54,750	1.98
流動負債	2,741,515	52.55	2,710,965	64.63	30,550	1.13
應付款項	2,741,515	52.55	2,710,965	64.63	30,550	1.13
應付代收款	2,662,764	51.04	2,657,146	63.34	5,618	0.21
應付費用	78,751	1.51	53,819	1.28	24,932	46.33
其他負債	74,000	1.42	49,800	1.19	24,200	48.59
什項負債	74,000	1.42	49,800	1.19	24,200	48.59
存入保證金	74,000	1.42	49,800	1.19	24,200	48.59
基金餘額	2,401,166	46.03	1,434,112	34.19	967,054	67.43
基金餘額	2,401,166	46.03	1,434,112	34.19	967,054	67.43
基金餘額	2,401,166	46.03	1,434,112	34.19	967,054	67.43
累積餘額	2,401,166	46.03	1,434,112	34.19	967,054	67.43
合 計	5,216,681	100.00	4,194,877	100.00	1,021,804	24.36

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學
基金來源明細表
 中華民國 108 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	17,422,000	17,431,400	9,400	0.05	各項場地設施使用費超收。
43 勞務收入	25,000	34,430	9,430	37.72	
431服務收入	25,000	34,430	9,430	37.72	
46 政府撥入收入	17,377,000	17,377,000		0.00	
462公庫撥款收入	17,377,000	17,377,000		0.00	
4Y 其他收入	20,000	19,970	-30	-0.15	
4Y0受贈收入	20,000	19,970	-30	-0.15	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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	17,681,000	16,464,346	-1,216,654	-6.88	
53 國民教育計畫	17,556,000	16,442,941	-1,113,059	-6.34	
1 用人費用	16,886,000	15,870,177	-1,015,823	-6.02	
11 正式員額薪資	12,011,000	11,473,998	-537,002	-4.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	187,000	150,096	-36,904	-19.73	
13 超時工作報酬	340,000	194,167	-145,833	-42.89	
15 獎金	2,403,000	1,931,191	-471,809	-19.63	
16 退休及卹償金	860,000	895,660	35,660	4.15	
18 福利費	1,085,000	1,225,065	140,065	12.91	
2 服務費用	423,000	411,389	-11,611	-2.74	
21 水電費	15,000	25,490	10,490	69.93	
22 郵電費	36,000	25,144	-10,856	-30.16	
23 旅運費	80,000	80,000			
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,185	185	3.70	
25 修理保養及保固費	150,000	155,020	5,020	3.35	
27 一般服務費	98,000	91,550	-6,450	-6.58	
28 專業服務費	10,000		-10,000	-100.00	
29 公共關係費	29,000	29,000			
3 材料及用品費	183,000	102,675	-80,325	-43.89	
31 使用材料費	36,000	11,134	-24,866	-69.07	依實際需要，按實核支。
32 用品消耗	147,000	91,541	-55,459	-37.73	依實際需要，按實核支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	56,700	-300	-0.53	
45 雜項設備租金	57,000	56,700	-300	-0.53	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	依實際需要，按實核支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	依實際需要，按實核支。
75 競賽及交流活動費	3,000		-3,000	-100.00	依實際需要，按實核支。
5M 建築及設備計畫	125,000	21,405	-103,595	-82.88	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	125,000	21,405	-103,595	-82.88	
51 購建固定資產	125,000	21,405	-103,595	-82.88	係因部份行政、教學設備獲各機關補助，其餘依業務需要，按實核支。

地方教育發展基金—南
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	70,635,163	24,286,573	679,781	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	625,339	601,890		
房屋及建築	62,301,663	16,916,147	170,480	(1)
機械及設備	2,167,766	1,602,051	71,405	(1)
交通及運輸設備	1,387,484	1,371,724	147,900	(1)
雜項設備	4,152,911	3,794,761	289,996	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

投縣仁愛鄉發祥國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減 少				
金額	類型			
297,965			1,007,804	45,722,602
			17,195	6,254
		增置	1,048,715	44,507,281
		增置	124,116	513,004
28,200	(5)	增置、報廢	-20,747	156,207
269,765	(5)	增置、報廢	-161,475	539,856

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國108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			
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		80,000			80,000	21,405	-58,595	
機械及設備		80,000			80,000	21,405	-58,595	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		45,000			45,000		-45,000	
雜項設備		45,000			45,000		-45,000	
購建中固定資產								
合 計		125,000			125,000	21,405	-103,595	

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	15	0	
職員	14	14	0	
工友	1	1	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

項 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	12,011,000		340,000		2,403,000	860,000		1,085,000		16,699,000	187,000	16,886,000
正式人員	12,011,000		340,000		2,403,000	860,000		1,085,000		16,699,000		16,699,000
兼任人員											60,000	60,000
其他人員											127,000	127,000
合 計	12,011,000		340,000		2,403,000	860,000		1,085,000		16,699,000	187,000	16,886,000

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 108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
11,473,998		194,167		1,931,191	895,660		1,225,065		15,720,081	150,096	15,870,177
11,473,998		194,167		1,926,661	892,807		1,221,427		15,709,060		15,709,060
										72,000	72,000
				4,530	2,853		3,638		11,021	78,096	89,117
11,473,998		194,167		1,931,191	895,660		1,225,065		15,720,081	150,096	15,870,177

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 108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			17,681,000		16,464,346			-1,216,654	-6.88	係因部份行政、教學設備獲各機關補助，其餘依業務需要，按實核支。
國民教育計畫			17,556,000		16,442,941			-1,113,059	-6.34	
建築及設備計畫			125,000		21,405			-103,595	-82.88	

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學
各項費用彙計表
中華民國108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	16,886,000	15,870,177	-1,015,823	-6.02
11 正式員額薪資	12,011,000	11,473,998	-537,002	-4.47
12 聘僱及兼職人員薪資	187,000	150,096	-36,904	-19.73
13 超時工作報酬	340,000	194,167	-145,833	-42.89
15 獎金	2,403,000	1,931,191	-471,809	-19.63
16 退休及卹償金	860,000	895,660	35,660	4.15
18 福利費	1,085,000	1,225,065	140,065	12.91
2 服務費用	423,000	411,389	-11,611	-2.74
21 水電費	15,000	25,490	10,490	69.93
22 郵電費	36,000	25,144	-10,856	-30.16
23 旅運費	80,000	80,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,185	185	3.70
25 修理保養及保固費	150,000	155,020	5,020	3.35
27 一般服務費	98,000	91,550	-6,450	-6.58
28 專業服務費	10,000	0	-10,000	-100.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	183,000	102,675	-80,325	-43.89
31 使用材料費	36,000	11,134	-24,866	-69.07
32 用品消耗	147,000	91,541	-55,459	-37.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	56,700	-300	-0.53
45 雜項設備租金	57,000	56,700	-300	-0.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	125,000	21,405	-103,595	-82.88
51 購建固定資產	125,000	21,405	-103,595	-82.88
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	17,681,000	16,464,346	-1,216,654	-6.88

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 108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	29,000	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	15,000	24,930	9,930	66.20	
213 宿舍電費	15,000	24,930	9,930	66.20	係師大山服、北醫山服、靜宜大學及親水體驗池計畫借用宿舍分攤宿舍電費，依實際需要支出。