

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)



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)

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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、員工人數彙計表	第	12	頁
5、用人費用彙計表	第	14-15	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	16	頁
7、各項費用彙計表	第	17	頁
8、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
南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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 12,931,000 元、決算數 12,549,159 元。

107 學年度下學期，實際招收國小普通班 5 班，學生人數 29 人。

108 學年度上學期，實際招收國小普通班 5 班，學生人數 30 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 10,477,000 元，較預算數

10,477,000 元，其增減情形分析如下：

公庫撥補收入：決算數 10,477,000 元，預算數 10,477,000 元，
無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 12,549,159 元，較本年度預算數 12,931,000 元，減少 381,841 元，計減少 2.95%，其增減

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

情形分析如下：

國民教育計畫：決算數 12,549,159 元，較本年度預算數
12,931,000 元，減少 381,841 元，計減少
2.95%。主要係因用人費用賸餘及撙節經費支
出所致。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 2,072,159 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,586,847 元。

其他活動之淨現金流入 42,818 元。

現金及約當現金之淨減 1,544,029 元。

期初現金及約當現金 4,387,743 元。

期末現金及約當現金 2,843,714 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 2,843,714 元，包括：流動資產 2,843,714 元。

負債總額為 2,203,188 元，包括：流動負債 2,160,370 元，其
他負債 42,818 元。

基金餘額為累積餘額 640,526 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 30,534,791 元，以前年度累計折舊

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

(耗)15,105,609 元，本年度增加數 901,607 元，本年度累計折舊(耗)1204,031 元，期末餘額 15,126,758 元，係土地 3,144,752 元、土地改良物 90,782 元、房屋及建築 11,383,625 元、機械及設備 231,842 元、交通及運輸設備 4,413 元、雜項設備 271,344 元。

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	10,477,000	100.00	10,477,000	100.00		0.00	9,183,010	100.00
43 勞務收入						0.00	3,010	0.03
431 服務收入							3,010	0.03
46 政府撥入收入	10,477,000	100.00	10,477,000	100.00		0.00	9,180,000	99.97
462 公庫撥款收入	10,477,000	100.00	10,477,000	100.00			9,180,000	99.97
5 基金用途	12,931,000	100.00	12,549,159	100.00	-381,841	-2.95	11,034,984	100.00
53 國民教育計畫	12,931,000	100.00	12,549,159	100.00	-381,841	-2.95	10,834,984	98.19
5M 建築及設備計畫						0.00	200,000	1.81
購建固定資產							200,000	1.81
本期賸餘(短絀-)	-2,454,000		-2,072,159		381,841	-15.56	-1,851,974	
期初基金餘額	2,547,000		2,712,685		165,685	6.51	4,564,659	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	93,000		640,526		547,526	588.74	2,712,685	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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)	-2,454,000	-2,072,159	381,841	-15.56
812 調整非現金項目		485,312	485,312	
8123 流動資產淨減(淨增)		33,235	33,235	
8124 流動負債淨增(淨減)		452,077	452,077	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,454,000	-1,586,847	867,153	-35.34
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		42,818	42,818	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		42,818	42,818	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,454,000	-1,544,029	909,971	-37.08
84 期初現金及約當現金	4,069,000	4,387,743	318,743	7.83
85 期末現金及約當現金	1,615,000	2,843,714	1,228,714	76.08

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	2,843,714	100.00	4,420,978	100.00	-1,577,264	-35.68
流動資產	2,843,714	100.00	4,420,978	100.00	-1,577,264	-35.68
現金	2,843,714	100.00	4,387,743	99.25	-1,544,029	-35.19
銀行存款	2,843,714	100.00	4,387,743	99.25	-1,544,029	-35.19
銀行存款—縣庫存款	640,526	22.52	2,712,685	61.36	-2,072,159	-76.39
銀行存款—專戶存款	2,203,188	77.48	1,675,058	37.89	528,130	31.53
預付款項	0	0.00	33,235	0.75	-33,235	-100.00
其他預付款	0	0.00	33,235	0.75	-33,235	-100.00
合 計	2,843,714	100.00	4,420,978	100.00	-1,577,264	-35.68

註：

投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	2,203,188	77.48	1,708,293	38.64	494,895	28.97
流動負債	2,160,370	75.97	1,708,293	38.64	452,077	26.46
應付款項	2,160,370	75.97	1,708,293	38.64	452,077	26.46
應付代收款	2,160,370	75.97	1,708,293	38.64	452,077	26.46
其他負債	42,818	1.51	0	0.00	42,818	0.00
什項負債	42,818	1.51	0	0.00	42,818	0.00
存入保證金	42,818	1.51	0	0.00	42,818	0.00
基金餘額	640,526	22.52	2,712,685	61.36	-2,072,159	-76.39
基金餘額	640,526	22.52	2,712,685	61.36	-2,072,159	-76.39
基金餘額	640,526	22.52	2,712,685	61.36	-2,072,159	-76.39
累積餘額	640,526	22.52	2,712,685	61.36	-2,072,159	-76.39
合 計	2,843,714	100.00	4,420,978	100.00	-1,577,264	-35.68

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	10,477,000	10,477,000		0.00	
46 政府撥入收入	10,477,000	10,477,000		0.00	
462公庫撥款收入	10,477,000	10,477,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	12,931,000	12,549,159	-381,841	-2.95	
53 國民教育計畫	12,931,000	12,549,159	-381,841	-2.95	
1 用人費用	12,145,000	11,951,008	-193,992	-1.60	
11 正式員額薪資	8,310,000	8,046,297	-263,703	-3.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	191,000	185,689	-5,311	-2.78	
13 超時工作報酬	202,000	194,688	-7,312	-3.62	
15 獎金	1,975,000	1,951,584	-23,416	-1.19	
16 退休及卹償金	691,000	719,852	28,852	4.18	
18 福利費	776,000	852,898	76,898	9.91	
2 服務費用	420,000	405,686	-14,314	-3.41	
22 郵電費	64,000	18,397	-45,603	-71.25	
23 旅運費	78,000	77,993	-7	-0.01	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	54,751	4,751	9.50	
25 修理保養及保固費	200,000	123,945	-76,055	-38.03	
27 一般服務費		99,600	99,600		依實際發生數支用，不足數由相關經費勻支。
28 專業服務費		3,000	3,000		依實際發生數支用，不足數由相關經費勻支。
29 公共關係費	28,000	28,000			
3 材料及用品費	336,000	179,529	-156,471	-46.57	
31 使用材料費	5,000	2,950	-2,050	-41.00	撙節支出。
32 用品消耗	331,000	176,579	-154,421	-46.65	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	12,936	-17,064	-56.88	
75 競賽及交流活動費	30,000	12,936	-17,064	-56.88	撙節支出。

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	30,534,791	15,105,609	901,607	
非理財目的之長期投資				
土地	3,144,752			
土地改良物	2,225,285	2,129,199		
房屋及建築	19,996,716	8,329,409	745,107	(1)
機械及設備	1,790,454	1,514,204	50,400	(1)
交通及運輸設備	163,735	157,245		
雜項設備	3,213,849	2,975,552	106,100	(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：

投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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			
			1,204,031	15,126,758
				3,144,752
			5,304	90,782
	增置		1,028,789	11,383,625
	增置		94,808	231,842
			2,077	4,413
	增置		73,053	271,344

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	11	12	1	多一名增置教師
職員	10	11	1	
工友	1	1	0	
合 計	11	12	1	

填表說明：

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	8,310,000		202,000		1,975,000	691,000		776,000		11,954,000	191,000	12,145,000
正式人員	8,310,000		202,000		1,975,000	691,000		776,000		11,954,000		11,954,000
其他人員											191,000	191,000
合 計	8,310,000		202,000		1,975,000	691,000		776,000		11,954,000	191,000	12,145,000

中華民國 108 年度

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
8,046,297		194,688		1,951,584	719,852		852,898		11,765,319	185,689	11,951,008
8,032,895		194,688		1,951,584	719,362		828,665		11,727,194	121,230	11,848,424
13,402					490		24,233		38,125	64,459	102,584
8,046,297		194,688		1,951,584	719,852		852,898		11,765,319	185,689	11,951,008

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	%	
總 計			12,931,000		12,549,159		-381,841	-2.95
國民教育計畫			12,931,000		12,549,159		-381,841	-2.95

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	12,145,000	11,951,008	-193,992	-1.60
11 正式員額薪資	8,310,000	8,046,297	-263,703	-3.17
12 聘僱及兼職人員薪資	191,000	185,689	-5,311	-2.78
13 超時工作報酬	202,000	194,688	-7,312	-3.62
15 獎金	1,975,000	1,951,584	-23,416	-1.19
16 退休及卹償金	691,000	719,852	28,852	4.18
18 福利費	776,000	852,898	76,898	9.91
2 服務費用	420,000	405,686	-14,314	-3.41
22 郵電費	64,000	18,397	-45,603	-71.25
23 旅運費	78,000	77,993	-7	-0.01
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	54,751	4,751	9.50
25 修理保養及保固費	200,000	123,945	-76,055	-38.03
27 一般服務費	0	99,600	99,600	0.00
28 專業服務費	0	3,000	3,000	0.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	336,000	179,529	-156,471	-46.57
31 使用材料費	5,000	2,950	-2,050	-41.00
32 用品消耗	331,000	176,579	-154,421	-46.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	12,936	-17,064	-56.88
75 競賽及交流活動費	30,000	12,936	-17,064	-56.88
合 計	12,931,000	12,549,159	-381,841	-2.95

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

主辦會計人員：陳惠容



基金主持人：曾以瑩



