

中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

南投縣總決算

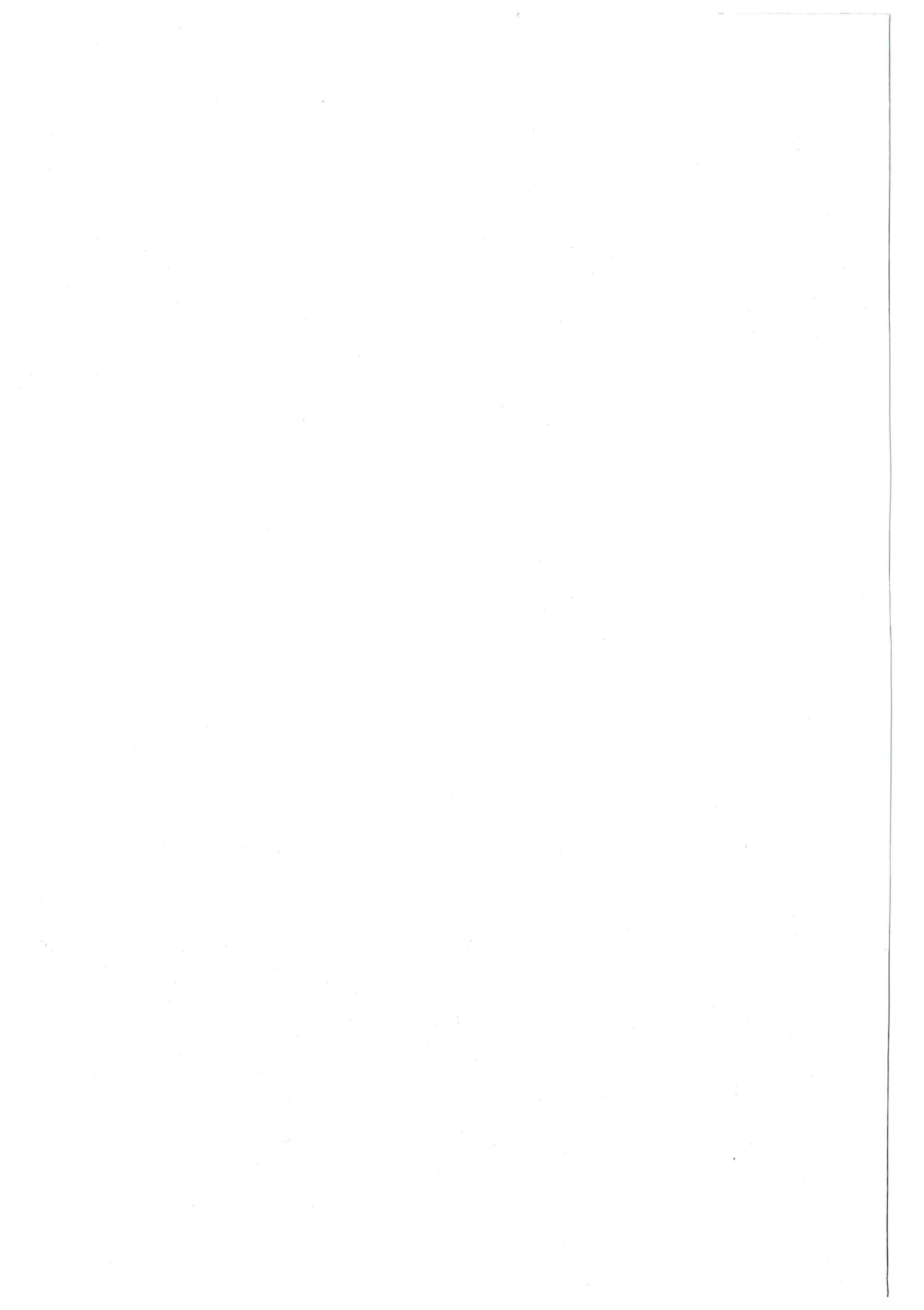
南投縣政府教育處主管

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
109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	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

Page 10

Page 11

Page 12

Page 13

Page 14

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 109 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 14,767,000 元、決算數 13,877,870 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 30 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 35 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 80,000 元、決算數 79,760 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 14,682,000 元，較預算數 14,682,000 元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數 14,682,000 元，預算數 14,682,000 元。

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 109 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 13,957,630 元，較預算數 14,847,000 元，減少 889,370 元，計減少 5.99%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 13,877,870 元，較預算數 14,767,000 元，減少 889,130 元，計減少 6.02%。主要係因用人費用賸餘及撙節經費支出所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 79,760 元，預算數 80,000 元，減少 240 元，計減少 0.30%。主要係因建築及設備計畫結餘。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 724,370 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,122,291 元。

其他活動之淨現金流入 179,000 元。

現金及約當現金之淨增 1,301,291 元。

期初現金及約當現金 2,843,714 元。

期末現金及約當現金 4,145,005 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 4,169,929 元，包括：流動資產 4,169,929 元。

負債總額為 2,805,033 元，包括：流動負債 2,583,215 元、其他負債 221,818 元。

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 109 年度

基金餘額為累積餘額 1,364,896 元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

資產取得成本 31,436,398 元，以前年度累計折舊 16,309,640 元，本年度增加數 2,729,769 元，本年度減少數 1,543,514 元，本年度累計折舊 573,583 元，期末餘額 15,739,430 元，係土地 3,144,752 元、土地改良物 85,478 元、房屋及建築 11,692,310 元、機械及設備 461,640 元、交通及運輸設備 2,331 元、雜項設備 352,919 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 109 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	14,682,000	100.00	14,682,000	100.00		0.00	10,477,000	100.00
46 政府撥入收入	14,682,000	100.00	14,682,000	100.00		0.00	10,477,000	100.00
462公庫撥款收入	14,682,000	100.00	14,682,000	100.00			10,477,000	100.00
5 基金用途	14,847,000	100.00	13,957,630	100.00	-889,370	-5.99	12,549,159	100.00
53 國民教育計畫	14,767,000	99.46	13,877,870	99.43	-889,130	-6.02	12,549,159	100.00
5M 建築及設備計畫	80,000	0.54	79,760	0.57	-240	-0.30		
購建固定資產	80,000	0.54	79,760	0.57	-240	-0.30		
本期賸餘 (短絀-)	-165,000		724,370		889,370	-539.01	-2,072,159	
期初基金餘額	258,685		640,526		381,841	147.61	2,712,685	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	93,685		1,364,896		1,271,211	1,356.90	640,526	

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109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)	-165,000	724,370	889,370	-539.01
812 調整非現金項目		397,921	397,921	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-165,000	1,122,291	1,287,291	-780.18
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		179,000	179,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		179,000	179,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-165,000	1,301,291	1,466,291	-888.66
84 期初現金及約當現金	1,933,743	2,843,714	909,971	47.06
85 期末現金及約當現金	1,768,743	4,145,005	2,376,262	134.35

地方教育發展基金—南
平 衡
中華民國109

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	4,169,929	100.00	2,843,714	100.00	1,326,215	46.64
流動資產	4,169,929	100.00	2,843,714	100.00	1,326,215	46.64
現金	4,145,005	99.40	2,843,714	100.00	1,301,291	45.76
銀行存款	4,145,005	99.40	2,843,714	100.00	1,301,291	45.76
銀行存款--縣庫存款	1,364,896	32.73	640,526	22.52	724,370	113.09
銀行存款--專戶存款	2,780,109	66.67	2,203,188	77.48	576,921	26.19
預付款項	24,924	0.60	0	0.00	24,924	0.00
其他預付款	24,924	0.60	0	0.00	24,924	0.00
合 計	4,169,929	100.00	2,843,714	100.00	1,326,215	46.64

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	2,805,033	67.27	2,203,188	77.48	601,845	27.32
流動負債	2,583,215	61.95	2,160,370	75.97	422,845	19.57
應付款項	2,583,215	61.95	2,160,370	75.97	422,845	19.57
應付代收款	2,583,215	61.95	2,160,370	75.97	422,845	19.57
其他負債	221,818	5.32	42,818	1.51	179,000	418.05
什項負債	221,818	5.32	42,818	1.51	179,000	418.05
存入保證金	221,818	5.32	42,818	1.51	179,000	418.05
基金餘額	1,364,896	32.73	640,526	22.52	724,370	113.09
基金餘額	1,364,896	32.73	640,526	22.52	724,370	113.09
基金餘額	1,364,896	32.73	640,526	22.52	724,370	113.09
累積餘額	1,364,896	32.73	640,526	22.52	724,370	113.09
合 計	4,169,929	100.00	2,843,714	100.00	1,326,215	46.64

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 109 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	14,682,000	14,682,000		0.00	
46 政府撥入收入	14,682,000	14,682,000		0.00	
462公庫撥款收入	14,682,000	14,682,000		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 109 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	14,847,000	13,957,630	-889,370	-5.99	
53 國民教育計畫	14,767,000	13,877,870	-889,130	-6.02	
1 用人費用	14,060,000	13,277,117	-782,883	-5.57	
11 正式員額薪資	9,552,000	9,122,157	-429,843	-4.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	143,801	-67,199	-31.85	
13 超時工作報酬	237,000	167,191	-69,809	-29.46	
15 獎金	2,336,000	2,061,292	-274,708	-11.76	
16 退休及卹償金	801,000	799,204	-1,796	-0.22	
18 福利費	923,000	983,472	60,472	6.55	
2 服務費用	410,000	387,184	-22,816	-5.56	
22 郵電費	54,000	15,338	-38,662	-71.60	
23 旅運費	78,000	52,459	-25,541	-32.74	
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	46,382	-23,618	-33.74	
25 修理保養及保固費	70,000	132,405	62,405	89.15	
27 一般服務費	110,000	109,600	-400	-0.36	
28 專業服務費		3,000	3,000		
29 公共關係費	28,000	28,000			
3 材料及用品費	267,000	213,249	-53,751	-20.13	
31 使用材料費	4,000	2,342	-1,658	-41.45	撙節支出。
32 用品消耗	263,000	210,907	-52,093	-19.81	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	320	-29,680	-98.93	
75 競賽及交流活動費	30,000	320	-29,680	-98.93	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	80,000	79,760	-240	-0.30	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000	79,760	-240	-0.30	
51 購建固定資產	80,000	79,760	-240	-0.30	1.購買機械及設備調整容納轉出17,000元。2.購買雜項設備調整容納轉入17,000元。

地方教育發展基金—南
長期投資、固定資產、遞
 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	31,436,398	16,309,640	80,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,144,752		
土地改良物	2,225,285	2,134,503	
房屋及建築	20,741,823	9,358,198	
機械及設備	1,840,854	1,609,012	23,000
交通及運輸設備	163,735	159,322	
雜項設備	3,319,949	3,048,605	57,000
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：

投縣竹山鎮鯉魚國民小學
耗資產及無形資產變動表
 109 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		
2,729,769		1,543,514	573,583	15,739,430
				3,144,752
			5,304	85,478
2,256,129		1,543,514	403,930	11,692,310
316,880			87,082	461,640
			2,082	2,331
156,760			75,185	352,919

註：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國109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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		40,000		-17,000	23,000	23,000		
機械及設備		40,000		-17,000	23,000	23,000		
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		40,000		17,000	57,000	56,760	-240	
雜項設備		40,000		17,000	57,000	56,760	-240	
購建中固定資產								
合 計		80,000			80,000	79,760	-240	

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 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	12	12	0	
職員	11	11	0	
工友	1	1	0	
合 計	12	12	0	

填表說明：

中華民國 109 年度

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	9,552,000		237,000		2,336,000	801,000		923,000		13,849,000	211,000	14,060,000
正式人員	9,552,000		237,000		2,336,000	801,000		923,000		13,849,000	60,000	13,909,000
其他人員											151,000	151,000
合 計	9,552,000		237,000		2,336,000	801,000		923,000		13,849,000	211,000	14,060,000

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(右半頁)

中 華 民 國 109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
9,122,157		167,191		2,061,292	799,204		983,472		13,133,316	143,801	13,277,117
9,122,157		135,296		2,061,292	798,489		979,602		13,096,836	99,877	13,196,713
		31,895			715		3,870		36,480	43,924	80,404
9,122,157		167,191		2,061,292	799,204		983,472		13,133,316	143,801	13,277,117

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 109 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			14,847,000		13,957,630			-889,370	-5.99	
國民教育計畫			14,767,000		13,877,870			-889,130	-6.02	
建築及設備計畫			80,000		79,760			-240	-0.30	

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109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	14,060,000	13,277,117	-782,883	-5.57
11 正式員額薪資	9,552,000	9,122,157	-429,843	-4.50
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	143,801	-67,199	-31.85
13 超時工作報酬	237,000	167,191	-69,809	-29.46
15 獎金	2,336,000	2,061,292	-274,708	-11.76
16 退休及卹償金	801,000	799,204	-1,796	-0.22
18 福利費	923,000	983,472	60,472	6.55
2 服務費用	410,000	387,184	-22,816	-5.56
22 郵電費	54,000	15,338	-38,662	-71.60
23 旅運費	78,000	52,459	-25,541	-32.74
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	46,382	-23,618	-33.74
25 修理保養及保固費	70,000	132,405	62,405	89.15
27 一般服務費	110,000	109,600	-400	-0.36
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	267,000	213,249	-53,751	-20.13
31 使用材料費	4,000	2,342	-1,658	-41.45
32 用品消耗	263,000	210,907	-52,093	-19.81
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000	79,760	-240	-0.30
51 購建固定資產、	80,000	79,760	-240	-0.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	320	-29,680	-98.93
75 競賽及交流活動費	30,000	320	-29,680	-98.93
合 計	14,847,000	13,957,630	-889,370	-5.99

中華民國 109 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	28,000	28,000			
291 公共關係費	28,000	28,000			

主辦會計人員：陳惠容



基金主持人：曾以瑩



