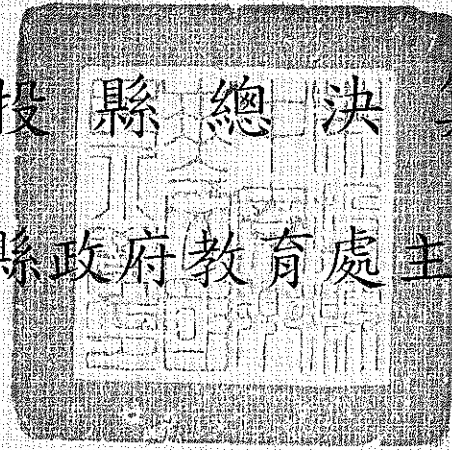


中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

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
 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
南投縣中寮鄉爽文國民小學
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 20,265,000 元、決算數 19,718,968 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 42 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 30 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 45 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 24 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 214,000 元、決算數 209,992 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。

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 108 年度

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 19,969,000 元，較預算數 19,974,000 元，減少 5,000 元，計減少 0.03%，其減少情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較預算數 5,000 元，減少 5,000 元，計減少 100.00%。主要係因：場地設施使用費短收。
2. 公庫撥款收入：決算數 19,969,000 元，預算數 19,969,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 19,928,960 元，較預算數 20,479,000 元，減少 550,040 元，計減少 2.69%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 19,718,968 元，較預算數 20,265,000 元，減少 546,032 元，計減少 2.69%。主要係因：用人費用依實際發生數支用、材料及用品費擲節支出。
2. 建築及設備計畫：決算數 209,992 元，較預算數 214,000 元，減少 4,008 元，計減少 1.87%。主要係因：擲節支出。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 40,040 元。

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 108 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,370,560 元。

其他活動之淨現金流出 12,000 元。

現金及約當現金之淨增 1,358,560 元。

期初現金及約當現金 4,530,860 元。

期末現金及約當現金 5,889,420 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 6,451,025 元，包括：流動資產 6,451,025 元。

負債總額為 5,665,210 元，包括：流動負債 5,618,210 元、其他負債 47,000 元。

基金餘額為累積餘額 785,815 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 77,057,743 元，以前年度累計折舊 30,320,821 元，本年度增加數 699,492 元，本年度減少數 176,248 元，本年度累計折舊 1,481,337 元，期末餘額 45,778,829 元，係土地 6,286,031 元、土地改良物 1,253,481 元、房屋及建築 36,900,480 元、機械及設備 335,325 元、交通及運輸設備 130,960 元、雜項設備 872,552 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 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	19,974,000	100.00	19,969,000	100.00	-5,000	-0.03	19,003,000	100.00
43 勞務收入	5,000	0.03			-5,000	-100.00		
431 服務收入	5,000	0.03			-5,000	-100.00		
46 政府撥入收入	19,969,000	99.97	19,969,000	100.00		0.00	19,003,000	100.00
462 公庫撥款收入	19,969,000	99.97	19,969,000	100.00			19,003,000	100.00
5 基金用途	20,479,000	100.00	19,928,960	100.00	-550,040	-2.69	19,224,188	100.00
53 國民教育計畫	20,265,000	98.96	19,718,968	98.95	-546,032	-2.69	19,224,188	100.00
5M 建築及設備計畫	214,000	1.04	209,992	1.05	-4,008	-1.87		
購建固定資產	214,000	1.04	209,992	1.05	-4,008	-1.87		
本期賸餘(短絀-)	-505,000		40,040		545,040	-107.93	-221,188	
期初基金餘額	516,000		745,775		229,775	44.53	966,963	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	11,000		785,815		774,815	7,043.77	745,775	

填表說明：

00161-4

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)	-505,000	40,040	545,040	-107.93
812 調整非現金項目		1,330,520	1,330,520	
8123 流動資產淨減(淨增)		-250,289	-250,289	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,580,809	1,580,809	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-505,000	1,370,560	1,875,560	-371.40
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82D 減少短期債務及其他負債		-12,000	-12,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-12,000	-12,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-505,000	1,358,560	1,863,560	-369.02
84 期初現金及約當現金	4,757,000	4,530,860	-226,140	-4.75
85 期末現金及約當現金	4,252,000	5,889,420	1,637,420	38.51

00161-5

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	6,451,025	100.00	4,842,176	100.00	1,608,849	33.23
流動資產	6,451,025	100.00	4,842,176	100.00	1,608,849	33.23
現金	5,889,420	91.29	4,530,860	93.57	1,358,560	29.98
銀行存款	5,889,420	91.29	4,530,860	93.57	1,358,560	29.98
銀行存款--縣庫存款	826,669	12.81	895,694	18.50	-69,025	-7.71
銀行存款--專戶存款	5,062,751	78.48	3,635,166	75.07	1,427,585	39.27
預付款項	561,605	8.71	311,316	6.43	250,289	80.40
其他預付款	561,605	8.71	311,316	6.43	250,289	80.40
合 計	6,451,025	100.00	4,842,176	100.00	1,608,849	33.23

註：

00161-6

投縣中寮鄉爽文國民小學
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	5,665,210	87.82	4,096,401	84.60	1,568,809	38.30
流動負債	5,618,210	87.09	4,037,401	83.38	1,580,809	39.15
應付款項	5,618,210	87.09	4,037,401	83.38	1,580,809	39.15
應付代收款	5,577,356	86.46	3,887,482	80.28	1,689,874	43.47
應付費用	40,854	0.63	149,919	3.10	-109,065	-72.75
其他負債	47,000	0.73	59,000	1.22	-12,000	-20.34
什項負債	47,000	0.73	59,000	1.22	-12,000	-20.34
存入保證金	47,000	0.73	59,000	1.22	-12,000	-20.34
基金餘額	785,815	12.18	745,775	15.40	40,040	5.37
基金餘額	785,815	12.18	745,775	15.40	40,040	5.37
基金餘額	785,815	12.18	745,775	15.40	40,040	5.37
累積餘額	785,815	12.18	745,775	15.40	40,040	5.37
合 計	6,451,025	100.00	4,842,176	100.00	1,608,849	33.23

00161-7

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	19,974,000	19,969,000	-5,000	-0.03	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431 服務收入	5,000		-5,000	-100.00	係場地設施使用費短收。
46 政府撥入收入	19,969,000	19,969,000		0.00	
462 公庫撥款收入	19,969,000	19,969,000		0.00	

填表說明：

00161-8

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 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	20,479,000	19,928,960	-550,040	-2.69	
53 國民教育計畫	20,265,000	19,718,968	-546,032	-2.69	
1 用人費用	19,548,000	19,210,388	-337,612	-1.73	
11 正式員額薪資	13,701,000	13,150,571	-550,429	-4.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	166,000	216,965	50,965	30.70	
13 超時工作報酬	322,000	281,136	-40,864	-12.69	
15 獎金	3,037,000	3,023,258	-13,742	-0.45	
16 退休及卹償金	1,104,000	1,179,866	75,866	6.87	
18 福利費	1,218,000	1,358,592	140,592	11.54	
2 服務費用	440,000	402,161	-37,839	-8.60	
22 郵電費	58,000	30,139	-27,861	-48.04	
23 旅運費	80,000	67,500	-12,500	-15.63	
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	18,046	-4,954	-21.54	
25 修理保養及保固費	155,000	180,215	25,215	16.27	
27 一般服務費	85,000	77,480	-7,520	-8.85	
28 專業服務費	10,000		-10,000	-100.00	
29 公共關係費	29,000	28,781	-219	-0.76	
3 材料及用品費	270,000	99,419	-170,581	-63.18	
31 使用材料費	3,000	914	-2,086	-69.53	撙節支出。
32 用品消耗	267,000	98,505	-168,495	-63.11	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	214,000	209,992	-4,008	-1.87	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	214,000	209,992	-4,008	-1.87	
51 購建固定資產	214,000	209,992	-4,008	-1.87	1.擴充改良房屋建築及設備調整容納轉出164,000元。2.購置雜項設備調整容納轉入164,000元。

00161-9

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	77,057,743	30,320,821	699,492	
非理財目的之長期投資				
土地	6,286,031			
土地改良物	5,016,475	3,620,074		
房屋及建築	57,475,584	19,663,777	179,000	(1)
機械及設備	2,153,989	1,875,111	231,982	(1)
交通及運輸設備	789,060	625,362		
雜項設備	5,336,604	4,536,497	288,510	(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：

投縣中寮鄉爽文國民小學
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			
176,248			1,481,337	45,778,829
			142,920	6,286,031
		增置	1,090,327	1,253,481
29,888	(5)	增置、報廢	145,647	36,900,480
			32,738	335,325
146,360	(5)	增置、報廢	69,705	130,960
				872,552

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
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		164,000		-164,000				
房屋及建築		164,000		-164,000				
購建中固定資產								
機械及設備		50,000			50,000	50,000		
機械及設備		50,000			50,000	50,000		
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				164,000	164,000	159,992	-4,008	
雜項設備				164,000	164,000	159,992	-4,008	
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		214,000			214,000	209,992	-4,008	

00161-12

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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	16	16	0	
職員	15	15	0	
工友	1	1	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：

00161-13

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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	13,701,000		322,000		3,037,000	1,104,000		1,218,000		19,382,000	166,000	19,548,000
正式人員	13,701,000		322,000		3,037,000	1,104,000		1,218,000		19,382,000		19,382,000
兼任人員											60,000	60,000
其他人員											106,000	106,000
合 計	13,701,000		322,000		3,037,000	1,104,000		1,218,000		19,382,000	166,000	19,548,000

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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
13,150,571		281,136		3,023,258	1,179,866		1,358,592		18,993,423	216,965	19,210,388
13,150,571		281,136		2,989,863	1,179,866		1,358,592		18,960,028		18,960,028
				33,395					33,395	180,965	214,360
13,150,571		281,136		3,023,258	1,179,866		1,358,592		18,993,423	216,965	19,210,388

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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			20,479,000		19,928,960		-550,040	-2.69	
國民教育計畫			20,265,000		19,718,968		-546,032	-2.69	
建築及設備計畫			214,000		209,992		-4,008	-1.87	

科目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	19,548,000	19,210,388	-337,612	-1.73
11 正式員額薪資	13,701,000	13,150,571	-550,429	-4.02
12 聘僱及兼職人員薪資	166,000	216,965	50,965	30.70
13 超時工作報酬	322,000	281,136	-40,864	-12.69
15 獎金	3,037,000	3,023,258	-13,742	-0.45
16 退休及卹償金	1,104,000	1,179,866	75,866	6.87
18 福利費	1,218,000	1,358,592	140,592	11.54
2 服務費用	440,000	402,161	-37,839	-8.60
22 郵電費	58,000	30,139	-27,861	-48.04
23 旅運費	80,000	67,500	-12,500	-15.63
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	18,046	-4,954	-21.54
25 修理保養及保固費	155,000	180,215	25,215	16.27
27 一般服務費	85,000	77,480	-7,520	-8.85
28 專業服務費	10,000	0	-10,000	-100.00
29 公共關係費	29,000	28,781	-219	-0.76
3 材料及用品費	270,000	99,419	-170,581	-63.18
31 使用材料費	3,000	914	-2,086	-69.53
32 用品消耗	267,000	98,505	-168,495	-63.11
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	214,000	209,992	-4,008	-1.87
51 購建固定資產	214,000	209,992	-4,008	-1.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合計	20,479,000	19,928,960	-550,040	-2.69

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 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	32,000	29,881	-2,119	-6.62	
245 業務宣導費	3,000	1,100	-1,900	-63.33	
291 公共關係費	29,000	28,781	-219	-0.76	

主辦會計人員：沈姿伶 

基金主持人：林順智 