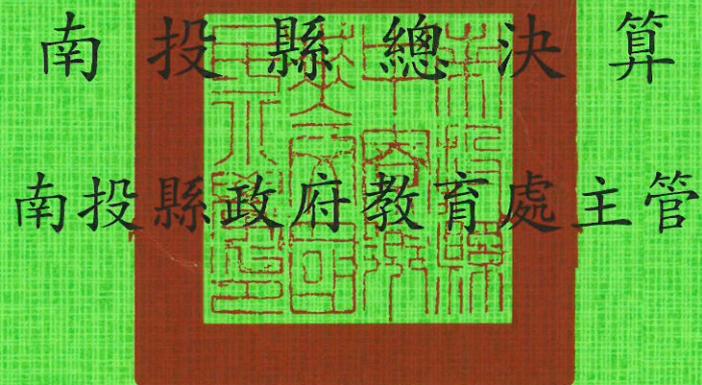


中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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
 111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		
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		
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111年度

一、業務計畫實施績效：

國民教育計畫

本年度預算編列23,279,000元、決算數23,039,341元。

110學年度下學期，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17人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數46人；附設幼兒園1班，學生人數16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22,937,362元，較預算數22,828,000元，增加109,362元，計增加0.48%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數22,828,000元，預算數22,828,000元。
2. 雜項收入：決算數109,362元，較預算數0元，增加109,362元。主要係因：久懸帳上款項繳庫109,362元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,039,341元，較預算數23,279,000元，減少239,659元，計減少1.03%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數23,039,341元，較預算數23,279,000元，減少239,659元，計減少1.03%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

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111年度

(三)本期短絀：本年度決算短絀數101,979元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,462,344元。

籌資活動之淨現金流出182,000元。

現金及約當現金之淨減1,644,344元。

期初現金及約當現金9,241,286元。

期末現金及約當現金7,596,942元。

四、資產負債情況：

資產總額為54,653,518元，包括：流動資產8,063,792元、固定資產46,589,726元。

負債總額為7,483,649元，包括：流動負債7,226,649元、其他負債257,000元。

淨資產為累積餘額47,169,869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 111 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	22,828,000	100.00	22,937,362	100.00	109,362	0.48	22,606,000	100.00
46 政府撥入收入	22,828,000	100.00	22,828,000	99.52		0.00	22,606,000	100.00
462公庫撥款收入	22,828,000	100.00	22,828,000	99.52			22,606,000	100.00
4Y 其他收入			109,362	0.48	109,362	0.00		
4YY雜項收入			109,362	0.48	109,362	0.00		
5 基金用途	23,279,000	101.98	23,039,341	100.44	-239,659	-1.03	22,928,015	101.42
53 國民教育計畫	23,279,000	101.98	23,039,341	100.44	-239,659	-1.03	22,928,015	101.42
本期賸餘 (短絀)	-451,000		-101,979		349,021	-77.39	-322,015	
期初基金餘額	460,137		682,122		221,985	48.24	1,004,137	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,137		580,143		571,006	6,249.38	682,122	

填表說明：

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 111 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	22,828,000	22,937,362	109,362	0.48	係因以前年度賸餘款繳庫。
46 政府撥入收入	22,828,000	22,828,000		0.00	
462 公庫撥款收入	22,828,000	22,828,000		0.00	
4Y 其他收入		109,362	109,362	0.00	
4YY 雜項收入		109,362	109,362	0.00	

填表說明：

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 111 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	23,279,000	23,039,341	-239,659	-1.03	
53 國民教育計畫	23,279,000	23,039,341	-239,659	-1.03	
1 用人費用	22,466,000	22,381,913	-84,087	-0.37	
11 正式員額薪資	15,077,000	14,645,495	-431,505	-2.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	259,000	209,772	-49,228	-19.01	
13 超時工作報酬	370,000	399,168	29,168	7.88	
15 獎金	3,734,000	3,938,069	204,069	5.47	
16 退休及卹償金	1,532,000	1,570,677	38,677	2.52	
18 福利費	1,494,000	1,618,732	124,732	8.35	
2 服務費用	544,000	456,012	-87,988	-16.17	
22 郵電費	37,000	27,550	-9,450	-25.54	按實際需要，核實開支。
23 旅運費	80,000	68,947	-11,053	-13.82	擲節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	30,590	7,590	33.00	1.按實際需要，核實開支。2.業務宣導費預算數3,000元，決算數11,200元。
25 修理保養及保固費	260,000	191,632	-68,368	-26.30	擲節支出。
27 一般服務費	105,000	103,029	-1,971	-1.88	
28 專業服務費	10,000	5,264	-4,736	-47.36	1.按實際需要，核實開支。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數5,264元。
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	262,000	198,416	-63,584	-24.27	
31 使用材料費	3,000	263	-2,737	-91.23	擲節支出。
32 用品消耗	259,000	198,153	-60,847	-23.49	擲節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67	依實際發生數支用。

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	79,732,659	34,478,105	
非理財目的之長期投資			
土地	6,511,854		
土地改良物	5,066,475	4,076,332	
房屋及建築	57,806,771	22,938,171	
機械及設備	3,538,482	2,379,028	
交通及運輸設備	1,118,350	747,632	
雜項設備	5,690,727	4,336,942	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地增加原因：現值地價調整。

土地改良物增加原因：增置。

房屋及建築增加原因：價值調整。

機械及設備增加原因：增置、受贈，減少原因：報廢。

交通及運輸設備增加原因：增置。

雜項設備增加原因：增置、受贈，減少原因：報廢。

投縣中寮鄉爽文國民小學

產明細表

111 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		
3,866,317		121,000	2,410,145	46,589,726
113,608				6,625,462
166,424			209,761	946,806
168,990			1,099,736	33,937,854
1,218,092		33,000	444,206	1,900,340
60,000			96,275	334,443
2,139,203		88,000	560,167	2,844,821

註：

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 111 年度

單位：人

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

填表說明：

本
頁
空
白

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	15,077,000		370,000		3,734,000	1,532,000		1,494,000		22,207,000	259,000	22,466,000
正式人員	15,077,000		370,000		3,734,000	1,532,000		1,494,000		22,207,000		22,207,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											187,000	187,000
合計	15,077,000		370,000		3,734,000	1,532,000		1,494,000		22,207,000	259,000	22,466,000

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 111 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
14,645,495		399,168		3,938,069	1,570,677		1,618,732		22,172,141	209,772	22,381,913
14,645,495		399,168		3,932,969	1,569,917		1,617,692		22,165,241		22,165,241
				5,100	760		1,040		6,900	36,000	36,000
14,645,495		399,168		3,938,069	1,570,677		1,618,732		22,172,141	173,772	180,672
										209,772	22,381,913

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 111 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			23,279,000		23,039,341		-239,659	-1.03	
國民教育計畫			23,279,000		23,039,341		-239,659	-1.03	

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111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	22,466,000	22,381,913	-84,087	-0.37
11 正式員額薪資	15,077,000	14,645,495	-431,505	-2.86
12 聘僱及兼職人員薪資	259,000	209,772	-49,228	-19.01
13 超時工作報酬	370,000	399,168	29,168	7.88
15 獎金	3,734,000	3,938,069	204,069	5.47
16 退休及卹償金	1,532,000	1,570,677	38,677	2.52
18 福利費	1,494,000	1,618,732	124,732	8.35
2 服務費用	544,000	456,012	-87,988	-16.17
22 郵電費	37,000	27,550	-9,450	-25.54
23 旅運費	80,000	68,947	-11,053	-13.82
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	30,590	7,590	33.00
25 修理保養及保固費	260,000	191,632	-68,368	-26.30
27 一般服務費	105,000	103,029	-1,971	-1.88
28 專業服務費	10,000	5,264	-4,736	-47.36
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	262,000	198,416	-63,584	-24.27
31 使用材料費	3,000	263	-2,737	-91.23
32 用品消耗	259,000	198,153	-60,847	-23.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	3,000	-4,000	-57.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
合 計	23,279,000	23,039,341	-239,659	-1.03

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 111 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	40,200	8,200	25.63	
245 業務宣導費	3,000	11,200	8,200	273.33	按實際需要，核實開支。
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目		5,264	5,264		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,264	5,264		按實際需要，核實開支。

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,653,518	100.00	55,187,951	100.00	-534,433	-0.97
流動資產	8,063,792	14.75	9,933,397	18.00	-1,869,605	-18.82
現金	7,596,942	13.90	9,241,286	16.75	-1,644,344	-17.79
銀行存款	7,596,942	13.90	9,241,286	16.75	-1,644,344	-17.79
預付款項	466,850	0.85	692,111	1.25	-225,261	-32.55
其他預付款	466,850	0.85	692,111	1.25	-225,261	-32.55
固定資產	46,589,726	85.25	45,254,554	82.00	1,335,172	2.95
土地	6,625,462	12.12	6,511,854	11.80	113,608	1.74
土地	6,625,462	12.12	6,511,854	11.80	113,608	1.74
土地改良物	946,806	1.73	990,143	1.79	-43,337	-4.38
土地改良物	5,232,899	9.57	5,066,475	9.18	166,424	3.28
累計折舊-土地改良物	-4,286,093	-7.84	-4,076,332	-7.39	-209,761	5.15
房屋建築及設備	33,937,854	62.10	34,868,600	63.18	-930,746	-2.67
房屋建築及設備	57,975,761	106.08	57,806,771	104.75	168,990	0.29
累計折舊-房屋建築及設備	-24,037,907	-43.98	-22,938,171	-41.56	-1,099,736	4.79
機械及設備	1,900,340	3.48	1,159,454	2.10	740,886	63.90
機械及設備	4,723,574	8.64	3,538,482	6.41	1,185,092	33.49
累計折舊-機械及設備	-2,823,234	-5.17	-2,379,028	-4.31	-444,206	18.67
交通及運輸設備	334,443	0.61	370,718	0.67	-36,275	-9.79
交通及運輸設備	1,178,350	2.16	1,118,350	2.03	60,000	5.37
累計折舊-交通及運輸設備	-843,907	-1.54	-747,632	-1.35	-96,275	12.88
雜項設備	2,844,821	5.21	1,353,785	2.45	1,491,036	110.14
雜項設備	7,741,930	14.17	5,690,727	10.31	2,051,203	36.04
累計折舊-雜項設備	-4,897,109	-8.96	-4,336,942	-7.86	-560,167	12.92
合 計	54,653,518	100.00	55,187,951	100.00	-534,433	-0.97

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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,483,649	13.69	9,251,275	16.76	-1,767,626	-19.11
流動負債	7,226,649	13.22	8,812,275	15.97	-1,585,626	-17.99
應付款項	7,226,649	13.22	8,812,275	15.97	-1,585,626	-17.99
應付代收款	7,188,591	13.15	8,692,353	15.75	-1,503,762	-17.30
應付費用	38,058	0.07	119,922	0.22	-81,864	-68.26
其他負債	257,000	0.47	439,000	0.80	-182,000	-41.46
什項負債	257,000	0.47	439,000	0.80	-182,000	-41.46
存入保證金	257,000	0.47	439,000	0.80	-182,000	-41.46
淨資產	47,169,869	86.31	45,936,676	83.24	1,233,193	2.68
淨資產	47,169,869	86.31	45,936,676	83.24	1,233,193	2.68
淨資產	47,169,869	86.31	45,936,676	83.24	1,233,193	2.68
累積餘額	47,169,869	86.31	45,936,676	83.24	1,233,193	2.68
合 計	54,653,518	100.00	55,187,951	100.00	-534,433	-0.97

信託代理與保證負債

0

註：

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111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	26,803,679	100.00	24,236,855	100.00	2,566,824	10.59
財產收益	3,791,327	14.14	1,630,855	6.73	2,160,472	132.47
其他財產收入	3,791,327	14.14	1,630,855	6.73	2,160,472	132.47
政府撥入收入	22,828,000	85.17	22,606,000	93.27	222,000	0.98
公庫撥款收入	22,828,000	85.17	22,606,000	93.27	222,000	0.98
其他收入	184,352	0.69	0	0.00	184,352	0.00
受贈收入	74,990	0.28	0	0.00	74,990	0.00
雜項收入	109,362	0.41	0	0.00	109,362	0.00
支出	25,570,486	95.40	24,754,540	102.14	815,946	3.30
人事支出	22,381,913	83.50	22,250,535	91.80	131,378	0.59
人事支出	22,381,913	83.50	22,250,535	91.80	131,378	0.59
業務支出	657,428	2.45	677,480	2.80	-20,052	-2.96
業務支出	657,428	2.45	677,480	2.80	-20,052	-2.96
財產損失	1,210	0.00	7,040	0.03	-5,830	-82.81
財產交易損失	1,210	0.00	7,040	0.03	-5,830	-82.81
折舊、折耗及攤銷	2,529,935	9.44	1,819,485	7.51	710,450	39.05
固定資產折舊	2,529,935	9.44	1,819,485	7.51	710,450	39.05
本期賸餘（短絀）	1,233,193	4.60	-517,685	-2.14	1,750,878	-338.21
期初淨資產	45,936,676	171.38	46,454,361	191.67	-517,685	-1.11
解繳公庫						
期末淨資產	47,169,869	175.98	45,936,676	189.53	1,233,193	2.68

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111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)	1,233,193
8002 調整非現金項目	-2,695,537
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,462,344
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	229,000
8404 減少短期債務及其他負債	-411,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-182,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,644,344
87 期初現金及約當現金	9,241,286
88 期末現金及約當現金	7,596,942

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 111 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	22,937,362	3,866,317	26,803,679	收入
財產收入		3,791,327	3,791,327	財產收益
政府撥入收入	22,828,000		22,828,000	政府撥入收入
其他收入	109,362	74,990	184,352	其他收入
基金用途	23,039,341	2,531,145	25,570,486	支出
用人費用	22,381,913		22,381,913	人事支出
服務費用	456,012	201,416	657,428	業務支出
材料及用品費	198,416	-198,416		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	-3,000		
		1,210	1,210	財產損失
		2,529,935	2,529,935	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-101,979	1,335,172	1,233,193	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	682,122	45,254,554	45,936,676	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	580,143	46,589,726	47,169,869	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,791,327元，係應付代收款購置3,791,327元。

2. 其他收入調整數74,990元，係財產受贈收入。

3. 業務支出調整數201,416元=材料及用品費調減數198,416元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數3,000元。

4. 財產損失調整數1,210元，係報廢財產之帳面金額。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,529,935元，係固定資產提列折舊。

6. 期初淨資產調整數45,254,554元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：沈姿伶



基金主持人：林順智

