

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)

南投縣魚池鄉明潭國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣魚池鄉明潭國民小學
 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

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉明潭國民小學
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 17,532,000 元、決算數 15,243,321 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 29 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 16 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 29 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)建築及設備計畫：

本年度預算編列 106,000 元、決算數 61,000 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 14,904,000 元，較預算數 14,908,000 元，減少 4,000 元，計減少 0.03%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 1,000 元，較預算數 5,000 元，減少 4,000 元，計減少 80.00%。主要係因：場地設施使用費收入短收所致。

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉明潭國民小學
總 說 明
中華民國 109 年度

2. 公庫撥款收入：決算數 14,903,000 元，預算數 14,903,000 元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 15,304,321 元，較預算數 17,638,000 元，減少 2,333,679 元，計減少 13.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 15,243,321 元，較預算數 17,532,000 元，減少 2,288,679 元，計減少 13.05%。主要係因：年度擲節開支所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 61,000 元，較預算數 106,000 元，減少 45,000 元，計減少 42.45%。主要係因：應業務實際狀況而擲節開支。

(三) 本期短絀：本年度決算短絀數 400,321 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 997,369 元。

其他活動之淨現金流入 41,232 元。

現金及約當現金之淨增 1,038,601 元。

期初現金及約當現金 7,659,509 元。

期末現金及約當現金 8,698,110 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 8,722,110 元，包括：流動資產 8,722,110 元。

負債總額為 3,819,881 元，包括：流動負債 3,778,649 元、其他負債 41,232 元。

基金餘額為累積餘額 4,902,229 元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉明潭國民小學
總 說 明
中華民國 109 年度

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 28,802,699 元，以前年度累計折舊 20,725,186 元，本年度增加數 451,254 元，本年度減少數 0 元，本年度累計折舊 834,629 元，期末餘額 7,694,138 元，係土地改良物 461,946 元、房屋及建築 6,252,088 元、機械及設備 389,436 元、交通及運輸設備 70,786 元、雜項設備 519,882 元。

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	14,908,000	100.00	14,904,000	100.00	-4,000	-0.03	17,019,007	100.00
43 勞務收入	5,000	0.03	1,000	0.01	-4,000	-80.00		
431服務收入	5,000	0.03	1,000	0.01	-4,000	-80.00		
46 政府撥入收入	14,903,000	99.97	14,903,000	99.99		0.00	17,011,000	99.95
462公庫撥款收入	14,903,000	99.97	14,903,000	99.99			17,011,000	99.95
4Y 其他收入						0.00	8,007	0.05
4Y0受贈收入							8,007	0.05
5 基金用途	17,638,000	100.00	15,304,321	100.00	-2,333,679	-13.23	14,941,819	100.00
53 國民教育計畫	17,532,000	99.40	15,243,321	99.60	-2,288,679	-13.05	14,861,819	99.46
5M 建築及設備計畫	106,000	0.60	61,000	0.40	-45,000	-42.45	80,000	0.54
購建固定資產	106,000	0.60	61,000	0.40	-45,000	-42.45	80,000	0.54
本期賸餘 (短絀-)	-2,730,000		-400,321		2,329,679	-85.34	2,077,188	
期初基金餘額	2,756,362		5,302,550		2,546,188	92.37	3,225,362	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	26,362		4,902,229		4,875,867	18,495.82	5,302,550	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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)	-2,730,000	-400,321	2,329,679	-85.34
812 調整非現金項目		1,397,690	1,397,690	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,730,000	997,369	3,727,369	-136.53
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		41,232	41,232	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		41,232	41,232	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,730,000	1,038,601	3,768,601	-138.04
84 期初現金及約當現金	5,316,286	7,659,509	2,343,223	44.08
85 期末現金及約當現金	2,586,286	8,698,110	6,111,824	236.32

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	8,722,110	100.00	7,717,317	100.00	1,004,793	13.02
流動資產	8,722,110	100.00	7,717,317	100.00	1,004,793	13.02
現金	8,698,110	99.72	7,659,509	99.25	1,038,601	13.56
銀行存款	8,698,110	99.72	7,659,509	99.25	1,038,601	13.56
銀行存款--縣庫存款	4,964,211	56.92	5,348,320	69.30	-384,109	-7.18
銀行存款--專戶存款	3,733,899	42.81	2,311,189	29.95	1,422,710	61.56
預付款項	24,000	0.28	57,808	0.75	-33,808	-58.48
其他預付款	24,000	0.28	57,808	0.75	-33,808	-58.48
合 計	8,722,110	100.00	7,717,317	100.00	1,004,793	13.02

註：

投縣魚池鄉明潭國民小學
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	3,819,881	43.80	2,414,767	31.29	1,405,114	58.19
流動負債	3,778,649	43.32	2,414,767	31.29	1,363,882	56.48
應付款項	3,778,649	43.32	2,414,767	31.29	1,363,882	56.48
應付代收款	3,716,667	42.61	2,368,997	30.70	1,347,670	56.89
應付費用	61,982	0.71	45,770	0.59	16,212	35.42
其他負債	41,232	0.47	0	0.00	41,232	0.00
什項負債	41,232	0.47	0	0.00	41,232	0.00
存入保證金	41,232	0.47	0	0.00	41,232	0.00
基金餘額	4,902,229	56.20	5,302,550	68.71	-400,321	-7.55
基金餘額	4,902,229	56.20	5,302,550	68.71	-400,321	-7.55
基金餘額	4,902,229	56.20	5,302,550	68.71	-400,321	-7.55
累積餘額	4,902,229	56.20	5,302,550	68.71	-400,321	-7.55
合 計	8,722,110	100.00	7,717,317	100.00	1,004,793	13.02

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	14,908,000	14,904,000	-4,000	-0.03	
43 勞務收入	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
431 服務收入	5,000	1,000	-4,000	-80.00	短收場地設施使用費收入。
46 政府撥入收入	14,903,000	14,903,000		0.00	
462 公庫撥款收入	14,903,000	14,903,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	17,638,000	15,304,321	-2,333,679	-13.23	
53 國民教育計畫	17,532,000	15,243,321	-2,288,679	-13.05	
1 用人費用	16,424,000	14,843,435	-1,580,565	-9.62	
11 正式員額薪資	11,323,000	10,571,175	-751,825	-6.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	95,555	-44,445	-31.75	按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	265,000	216,020	-48,980	-18.48	按實際發生數支用。
15 獎金	2,664,000	1,944,258	-719,742	-27.02	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	972,000	880,339	-91,661	-9.43	
18 福利費	1,060,000	1,136,088	76,088	7.18	
2 服務費用	576,000	239,374	-336,626	-58.44	
22 郵電費	40,000	17,533	-22,467	-56.17	撙節支出。
23 旅運費	80,000	42,771	-37,229	-46.54	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	4,910	-90	-1.80	
25 修理保養及保固費	235,000	51,260	-183,740	-78.19	撙節支出。
27 一般服務費	177,000	87,600	-89,400	-50.51	撙節支出。
28 專業服務費	10,000	6,300	-3,700	-37.00	撙節支出。
29 公共關係費	29,000	29,000			
3 材料及用品費	462,000	121,112	-340,888	-73.79	
31 使用材料費	7,000		-7,000	-100.00	撙節支出。
32 用品消耗	455,000	121,112	-333,888	-73.38	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	38,400	-30,600	-44.35	
43 機器租金	9,000	8,400	-600	-6.67	
45 雜項設備租金	60,000	30,000	-30,000	-50.00	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	106,000	61,000	-45,000	-42.45	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	106,000	61,000	-45,000	-42.45	
51 購建固定資產	106,000	61,000	-45,000	-42.45	1.撙節支出。2.按實際業務需要，調整容納由513擴充改良房屋建築及設備轉出21,000元，轉入516購置雜項設備21,000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	28,802,699	20,725,186	106,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,144,523	3,453,849	
房屋及建築	16,096,631	9,581,587	45,000
機械及設備	3,693,739	3,258,900	
交通及運輸設備	365,921	275,105	
雜項設備	4,501,885	4,155,745	61,000
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：

投縣魚池鄉明潭國民小學
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		
451,254			834,629	7,694,138
			228,728	461,946
			262,956	6,252,088
107,304			152,707	389,436
			20,030	70,786
343,950			170,208	519,882

註：

地方教育發展基金－南投縣魚池鄉明潭國民小學
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		66,000		-21,000	45,000		-45,000	
房屋及建築		66,000		-21,000	45,000		-45,000	
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		21,000	61,000	61,000		
雜項設備		40,000		21,000	61,000	61,000		
購建中固定資產								
合 計		106,000			106,000	61,000	-45,000	

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	14	15	1	
職員	14	15	1	教員1名延長病假，聘用代理教師1名。
合 計	14	15	1	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	14	15	1	
職員	14	15	1	教員1名長期病假，聘用代理教師1名。
合 計	14	15	1	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

項 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	11,323,000		265,000		2,664,000	972,000		1,060,000		16,284,000	140,000	16,424,000
正式人員	11,323,000		265,000		2,664,000	972,000		1,060,000		16,284,000		16,284,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											68,000	68,000
合 計	11,323,000		265,000		2,664,000	972,000		1,060,000		16,284,000	140,000	16,424,000

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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
10,571,175		216,020		1,944,258	880,339		1,136,088		14,747,880	95,555	14,843,435
10,571,175		216,020		1,944,258	880,317		1,136,029		14,747,799		14,747,799
					22		59		81	75,806	75,806
										19,749	19,830
10,571,175		216,020		1,944,258	880,339		1,136,088		14,747,880	95,555	14,843,435

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	%		
總 計			17,638,000		15,304,321		-2,333,679	-13.23	
國民教育計畫			17,532,000		15,243,321		-2,288,679	-13.05	用人費用賸餘及其他業務依實際狀況而撙節支出。
建築及設備計畫			106,000		61,000		-45,000	-42.45	撙節支出。

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
各項費用彙計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

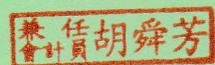
科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	16,424,000	14,843,435	-1,580,565	-9.62
11 正式員額薪資	11,323,000	10,571,175	-751,825	-6.64
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	95,555	-44,445	-31.75
13 超時工作報酬	265,000	216,020	-48,980	-18.48
15 獎金	2,664,000	1,944,258	-719,742	-27.02
16 退休及卹償金	972,000	880,339	-91,661	-9.43
18 福利費	1,060,000	1,136,088	76,088	7.18
2 服務費用	576,000	239,374	-336,626	-58.44
22 郵電費	40,000	17,533	-22,467	-56.17
23 旅運費	80,000	42,771	-37,229	-46.54
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	4,910	-90	-1.80
25 修理保養及保固費	235,000	51,260	-183,740	-78.19
27 一般服務費	177,000	87,600	-89,400	-50.51
28 專業服務費	10,000	6,300	-3,700	-37.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	462,000	121,112	-340,888	-73.79
31 使用材料費	7,000	0	-7,000	-100.00
32 用品消耗	455,000	121,112	-333,888	-73.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	38,400	-30,600	-44.35
43 機器租金	9,000	8,400	-600	-6.67
45 雜項設備租金	60,000	30,000	-30,000	-50.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	106,000	61,000	-45,000	-42.45
51 購建固定資產	106,000	61,000	-45,000	-42.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	17,638,000	15,304,321	-2,333,679	-13.23

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表
 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	%	
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	65,000		-65,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	65,000		-65,000	-100.00	擲節支出。

主辦會計人員：胡 舜 芳



基金主持人：張 媛 媛

