

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
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、用途及餘绌表.....	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	9-10	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表.....	第	12-13	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	14	頁
5、員工人數彙計表.....	第	15	頁
6、用人費用彙計表.....	第	16-17	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	18	頁
8、各項費用彙計表.....	第	19	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	20	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 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 17,413,000 元、決算數 14,861,819 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 30 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 19 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 30 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 80,000 元、決算數 80,000 元。

主要改善教室地板、辦公及校園環境整潔等設備，提高行政效率，增進學生教學品質及學習環境。

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 17,019,007 元，較預算數 17,024,000 元，減少 4,993 元，計減少 0.03%，其增減情形分析如下：

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 108 年度

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：場地設施使用費收入短收 5,000 元。
2. 公庫撥款收入：決算數 17,011,000 元，預算數 17,011,000 元，無增減情形。
3. 受贈收入：決算數 8,007 元，較預算數 8,000 元，增加 7 元，計增加 0.09%。主要係因：未指定用途捐款收入繳庫超收 7 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 14,941,819 元，較預算數 17,493,000 元，減少 2,551,181 元，計減少 14.58%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 14,861,819 元，較預算數 17,413,000 元，減少 2,551,181 元，計減少 14.65%。主要係因：用人費用預算數賸餘數 2,016,120 元、收支對列項目因收入未達而減支 5,000 元及其他應業務實際狀況而撙節開支 530,061 元。
2. 建築及設備計畫：決算數 80,000 元，預算數 80,000 元，無增減情形。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 2,077,188 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 108 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,877,223 元。

其他活動之淨現金流出 3,000 元。

現金及約當現金之淨增 1,874,223 元。

期初現金及約當現金 5,785,286 元。

期末現金及約當現金 7,659,509 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 7,717,317 元，包括：流動資產 7,717,317 元。

負債總額為 2,414,767 元，包括：流動負債 2,414,767 元。

基金餘額為累積餘額 5,302,550 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 28,538,699 元，以前年度累計折舊 19,799,969 元，本年度增加數 264,000 元，本年度減少數 0 元，本年度累計折舊 925,217 元，期末餘額 8,077,513 元，係土地改良物 690,674 元、房屋及建築 6,515,044 元、機械及設備 434,839 元、交通及運輸設備 90,816 元、雜項設備 346,140 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、用途及餘绌表

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		上一年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	17,024,000	100.00	17,019,007	100.00	-4,993	-0.03	16,184,319	100.00
43 勞務收入	5,000	0.03			-5,000	-100.00	4,000	0.02
431服務收入	5,000	0.03			-5,000	-100.00	4,000	0.02
46 政府撥入收入	17,011,000	99.92	17,011,000	99.95		0.00	16,178,000	99.96
462公庫撥款收入	17,011,000	99.92	17,011,000	99.95			16,178,000	99.96
4Y 其他收入	8,000	0.05	8,007	0.05	7	0.09	2,319	0.01
4YO受贈收入	8,000	0.05	8,007	0.05	7	0.09		
4YY雜項收入							2,319	0.01
5 基金用途	17,493,000	100.00	14,941,819	100.00	-2,551,181	-14.58	13,836,916	100.00
53 國民教育計畫	17,413,000	99.54	14,861,819	99.46	-2,551,181	-14.65	13,836,916	100.00
5M 建築及設備計畫	80,000	0.46	80,000	0.54		0.00		
購建固定資產	80,000	0.46	80,000	0.54				
本期賸餘 (短绌)	-469,000		2,077,188		2,546,188	-542.90	2,347,403	
期初基金餘額	488,959		3,225,362		2,736,403	559.64	877,959	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	19,959		5,302,550		5,282,591	26,467.21	3,225,362	

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(短緝)	-469,000	2,077,188	2,546,188	-542.90
812 調整非現金項目		-199,965	-199,965	
8123 流動資產淨減(淨增)		-46,131	-46,131	
8124 流動負債淨增(淨減)		-153,834	-153,834	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-469,000	1,877,223	2,346,223	-500.26
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-3,000	-3,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-3,000	-3,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-469,000	1,874,223	2,343,223	-499.62
84 期初現金及約當現金	2,968,999	5,785,286	2,816,287	94.86
85 期末現金及約當現金	2,499,999	7,659,509	5,159,510	206.38

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								
流動資產								
現金	7,717,317	100.00	5,796,963	100.00	1,920,354	33.13		
銀行存款	7,717,317	100.00	5,796,963	100.00	1,920,354	33.13		
銀行存款--縣庫存款	7,659,509	99.25	5,785,286	99.80	1,874,223	32.40		
銀行存款--專戶存款	5,348,320	69.30	3,245,810	55.99	2,102,510	64.78		
預付款項	2,311,189	29.95	2,539,476	43.81	-228,287	-8.99		
其他預付款	57,808	0.75	11,677	0.20	46,131	395.06		
	57,808	0.75	11,677	0.20	46,131	395.06		
合 计	7,717,317	100.00	5,796,963	100.00	1,920,354	33.13		

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	2,414,767	31.29	2,571,601	44.36	-156,834	-6.10		
流動負債	2,414,767	31.29	2,568,601	44.31	-153,834	-5.99		
應付款項	2,414,767	31.29	2,568,601	44.31	-153,834	-5.99		
應付代收款	2,368,997	30.70	2,548,153	43.96	-179,156	-7.03		
應付費用	45,770	0.59	20,448	0.35	25,322	123.84		
其他負債	0	0.00	3,000	0.05	-3,000	-100.00		
什項負債	0	0.00	3,000	0.05	-3,000	-100.00		
存入保證金	0	0.00	3,000	0.05	-3,000	-100.00		
基金餘額	5,302,550	68.71	3,225,362	55.64	2,077,188	64.40		
基金餘額	5,302,550	68.71	3,225,362	55.64	2,077,188	64.40		
基金餘額	5,302,550	68.71	3,225,362	55.64	2,077,188	64.40		
累積餘額	5,302,550	68.71	3,225,362	55.64	2,077,188	64.40		
合 计	7,717,317	100.00	5,796,963	100.00	1,920,354	33.13		

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 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	17,024,000	17,019,007	-4,993	-0.03	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431服務收入	5,000		-5,000	-100.00	場地設施使用費收入短收
46 政府撥入收入	17,011,000	17,011,000		0.00	
462公庫撥款收入	17,011,000	17,011,000		0.00	
4Y 其他收入	8,000	8,007	7	0.09	
4YO受贈收入	8,000	8,007	7	0.09	繳回本校「未指定用途捐款」收入繳庫

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 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	17,493,000	14,941,819	-2,551,181	-14.58	
53 國民教育計畫	17,413,000	14,861,819	-2,551,181	-14.65	
1 用人費用	16,411,000	14,394,880	-2,016,120	-12.29	
11 正式員額薪資	11,336,000	9,924,328	-1,411,672	-12.45	有教員2名薪點630於2月及6月退休，而後進用教員薪點200及245較低，支用減少。
12 聘僱及兼職人員薪資	120,000	109,286	-10,714	-8.93	兼任課鐘點費減少。
13 超時工作報酬	310,000	254,112	-55,888	-18.03	按實際發生數支用。
15 獎金	2,670,000	2,227,586	-442,414	-16.57	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	945,000	825,079	-119,921	-12.69	按實際發生數支用。
18 福利費	1,030,000	1,054,489	24,489	2.38	按實際發生數支用。
2 服務費用	587,000	248,266	-338,734	-57.71	
22 郵電費	76,000	12,931	-63,069	-82.99	撙節支用。另數據通信費36,000元已由上級機關補助。
23 旅運費	80,000	49,310	-30,690	-38.36	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,085	85	1.70	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	203,000	41,540	-161,460	-79.54	撙節支用。
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	撙節支用。
27 一般服務費	176,000	100,400	-75,600	-42.95	撙節支用。
28 專業服務費	10,000	10,000			
29 公共關係費	29,000	29,000			
3 材料及用品費	345,000	179,273	-165,727	-48.04	
31 使用材料費	7,000		-7,000	-100.00	撙節支用。
32 用品消耗	338,000	179,273	-158,727	-46.96	撙節支用。
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	撙節支用。
45 雜項設備租金	60,000	30,000	-30,000	-50.00	撙節支用。
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	80,000	80,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000	80,000			

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 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	%	
51 購建固定資產	80,000	80,000			因購置充電式吹葉機設備由513擴充改良房屋建築及設備轉出1,000元轉入516購置雜項設備項下。因購置個人電腦主機設備調整容納由516購置雜項設備轉出19,000元轉入514購置機械及設備項下。因改善音樂教室地板工程費由516購置雜項設備轉出1,000元轉入513擴充改良房屋建築及設備項下。

本
頁
空
白

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				
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,144,523	3,225,117		
房屋及建築	16,056,631	9,278,632	40,000	(2)
機械及設備	3,589,739	3,080,963	104,000	(1)
交通及運輸設備	365,921	254,689		
雜項設備	4,381,885	3,960,568	120,000	(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：

投縣魚池鄉明潭國民小學

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			
			925,217	8,077,513
		建物增值-教室地板改善工程費	228,732	690,674
		增置	302,955	6,515,044
			177,937	434,839
			20,416	90,816
		增置	195,177	346,140

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 準 先 行 辨 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		40,000			40,000	40,000		
房屋及建築		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
機械及設備				19,000	19,000	19,000		
機械及設備				19,000	19,000	19,000		
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		-19,000	21,000	21,000		
雜項設備		40,000		-19,000	21,000	21,000		
購建中固定資產								
合 計		80,000			80,000	80,000		

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 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	14	1	
職員	13	14	1	增加教員編餘缺1名
工友	0		0	
合 計	13	14	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 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
國民教育計畫	11,336,000		310,000		2,670,000	945,000		1,030,000		16,291,000	120,000
正式人員	11,336,000		310,000		2,670,000	945,000		1,030,000		16,291,000	
兼任人員										60,000	60,000
其他人員										60,000	60,000
合 計	11,336,000		310,000		2,670,000	945,000		1,030,000		16,291,000	120,000
											16,411,000

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 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
9,924,328		254,112		2,227,586	825,079		1,054,489		14,285,594	109,286	14,394,880
9,924,328		254,112		2,227,586	824,991		1,054,219		14,285,236	72,000	14,285,236
9,924,328		254,112		2,227,586	88		270		358	37,286	37,644
					825,079		1,054,489		14,285,594	109,286	14,394,880

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 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	%	金額	
總 計			17,493,000		14,941,819			-2,551,181	-14.58
國民教育計畫			17,413,000		14,861,819			-2,551,181	-14.65
建築及設備計畫			80,000		80,000			0	0.00

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	16,411,000	14,394,880	-2,016,120	-12.29
11 正式員額薪資	11,336,000	9,924,328	-1,411,672	-12.45
12 聘僱及兼職人員薪資	120,000	109,286	-10,714	-8.93
13 超時工作報酬	310,000	254,112	-55,888	-18.03
15 獎金	2,670,000	2,227,586	-442,414	-16.57
16 退休及卹償金	945,000	825,079	-119,921	-12.69
18 福利費	1,030,000	1,054,489	24,489	2.38
2 服務費用	587,000	248,266	-338,734	-57.71
22 郵電費	76,000	12,931	-63,069	-82.99
23 旅運費	80,000	49,310	-30,690	-38.36
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,085	85	1.70
25 修理保養及保固費	203,000	41,540	-161,460	-79.54
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	176,000	100,400	-75,600	-42.95
28 專業服務費	10,000	10,000	0	0.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	345,000	179,273	-165,727	-48.04
31 使用材料費	7,000	0	-7,000	-100.00
32 用品消耗	338,000	179,273	-158,727	-46.96
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	80,000	80,000	0	0.00
51 購建固定資產	80,000	80,000	0	0.00
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	17,493,000	14,941,819	-2,551,181	-14.58

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

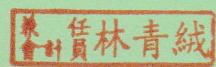
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 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	29,000	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	65,000	14,400	-50,600	-77.85	
27D 計時與計件人員酬金	65,000	14,400	-50,600	-77.85	

主辦會計人員：林青絨



基金主持人：張媛媛

