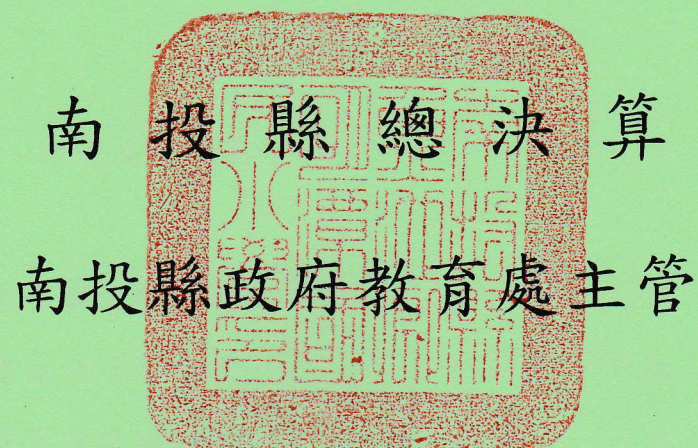


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



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
 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、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	8	頁
五、員工人數彙計表·····	第	9	頁
六、用人費用彙計表·····	第	10-11	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	12	頁
八、各項費用彙計表·····	第	13	頁
九、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
南投縣魚池鄉明潭國民小學

總 說 明

中華民國111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18,909,000元、決算數17,167,889元。

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數34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34人；附設幼兒園1班，學生人數20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230,000元、決算數105,400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16,805,000元，較預算數16,810,000元，減少5,000元，計減少0.03%，其增減情形分析如下：

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5,000元。
2. 公庫撥款收入：決算數16,805,000元，預算數16,805,000元。

(二)基金用途：

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111年度

本年度基金用途決算數17,273,289元，較預算數19,139,000元，減少1,865,711元，計減少9.75%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數17,167,889元，較預算數18,909,000元，減少1,741,111元，計減少9.21%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。
2. 建築及設備計畫：決算數105,400元，較預算數230,000元，減少124,600元，計減少54.17%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數468,289元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入160,394元。

投資活動之淨現金流出105,400元。

籌資活動之淨現金流出74,000元。

現金及約當現金之淨減19,006元。

期初現金及約當現金7,234,125元。

期末現金及約當現金7,215,119元。

四、資產負債情況：

資產總額為26,200,355元，包括：流動資產7,215,119元、固定資產18,985,236元。

負債總額為4,322,825元，包括：流動負債4,277,825元、其他負債45,000元。

淨資產為累積餘額21,877,530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 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	16,810,000	100.00	16,805,000	100.00	-5,000	-0.03	15,098,000	100.00
43 勞務收入	5,000	0.03			-5,000	-100.00	2,000	0.01
431服務收入	5,000	0.03			-5,000	-100.00	2,000	0.01
46 政府撥入收入	16,805,000	99.97	16,805,000	100.00		0.00	15,096,000	99.99
462公庫撥款收入	16,805,000	99.97	16,805,000	100.00			15,096,000	99.99
5 基金用途	19,139,000	113.85	17,273,289	102.79	-1,865,711	-9.75	16,639,646	110.21
53 國民教育計畫	18,909,000	112.49	17,167,889	102.16	-1,741,111	-9.21	16,582,646	109.83
5M 建築及設備計畫	230,000	1.37	105,400	0.63	-124,600	-54.17	57,000	0.38
購建固定資產	200,000	1.19	105,400	0.63	-94,600	-47.30	57,000	0.38
其他	30,000	0.18			-30,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-2,329,000		-468,289		1,860,711	-79.89	-1,541,646	
期初基金餘額	2,356,229		3,360,583		1,004,354	42.63	4,902,229	
解繳公庫								
期末基金餘額	27,229		2,892,294		2,865,065	10,522.11	3,360,583	

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	16,810,000	16,805,000	-5,000	-0.03	短收場地設施使用費收入
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431服務收入	5,000		-5,000	-100.00	
46 政府撥入收入	16,805,000	16,805,000		0.00	
462公庫撥款收入	16,805,000	16,805,000		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 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	19,139,000	17,273,289	-1,865,711	-9.75	
53 國民教育計畫	18,909,000	17,167,889	-1,741,111	-9.21	
1 用人費用	17,731,000	16,679,994	-1,051,006	-5.93	
11 正式員額薪資	12,271,000	11,693,671	-577,329	-4.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	101,000	77,414	-23,586	-23.35	
13 超時工作報酬	334,000	284,096	-49,904	-14.94	
15 獎金	2,709,000	2,317,326	-391,674	-14.46	
16 退休及卹償金	1,163,000	1,016,631	-146,369	-12.59	
18 福利費	1,153,000	1,290,856	137,856	11.96	
2 服務費用	681,000	275,481	-405,519	-59.55	
22 郵電費	40,000	15,934	-24,066	-60.17	撙節支出。
23 旅運費	80,000	22,070	-57,930	-72.41	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	13,250	-1,750	-11.67	按實際需要，核實開支。業務宣導費預算數5,000元，決算數0元。
25 修理保養及保固費	310,000	99,627	-210,373	-67.86	撙節支出。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	按實際需要，核實開支。
27 一般服務費	182,000	90,600	-91,400	-50.22	按實際需要，核實開支。
28 專業服務費	22,000	5,000	-17,000	-77.27	按實際需要，核實開支。
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	417,000	178,014	-238,986	-57.31	
31 使用材料費	12,000	4,301	-7,699	-64.16	按實際需要，核實開支。
32 用品消耗	405,000	173,713	-231,287	-57.11	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	33,400	-35,600	-51.59	
43 機器租金	9,000	8,400	-600	-6.67	
45 雜項設備租金	60,000	25,000	-35,000	-58.33	按實際需要，核實開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	230,000	105,400	-124,600	-54.17	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,000	105,400	-124,600	-54.17	
51 購建固定資產	200,000	105,400	-94,600	-47.30	按實際業務需要，辦理預算調整容納由513擴充改良房屋建築轉出20,000元，轉入516購置雜項設備20,000元。
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	撙節支出。

地方教育發展基金—南
資本資
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	29,461,879	21,128,920	230,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,715,923	3,464,468	
房屋及建築	16,712,671	10,526,242	130,000
機械及設備	4,002,643	3,430,326	
交通及運輸設備	376,921	316,351	
雜項設備	4,653,721	3,391,533	70,000
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			30,000
發展中之無形資產			
其他			

註： 房屋及建築增加原因：增值、興建體育館。
 機械及設備增加原因：增置、撥入，減少原因：報廢。
 雜項設備增加原因：增置。

投縣魚池鄉明潭國民小學

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		
13,528,332		165,520	2,710,535	18,985,236
			183,683	67,772
11,623,560			1,539,718	16,270,271
1,639,772		165,520	610,541	1,436,028
			20,920	39,650
265,000			355,673	1,171,515

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111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		150,000		-20,000	130,000	35,400	-94,600	
房屋及建築		150,000		-20,000	130,000	35,400	-94,600	
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		50,000		20,000	70,000	70,000		
雜項設備		50,000		20,000	70,000	70,000		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	105,400	-94,600	

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 111 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	16	16	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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 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			19,139,000		17,273,289			-1,865,711	-9.75	撙節及按實際發生數支用。
國民教育計畫			18,909,000		17,167,889			-1,741,111	-9.21	
建築及設備計畫			230,000		105,400			-124,600	-54.17	

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	17,731,000	16,679,994	-1,051,006	-5.93
11 正式員額薪資	12,271,000	11,693,671	-577,329	-4.70
12 聘僱及兼職人員薪資	101,000	77,414	-23,586	-23.35
13 超時工作報酬	334,000	284,096	-49,904	-14.94
15 獎金	2,709,000	2,317,326	-391,674	-14.46
16 退休及卹償金	1,163,000	1,016,631	-146,369	-12.59
18 福利費	1,153,000	1,290,856	137,856	11.96
2 服務費用	681,000	275,481	-405,519	-59.55
22 郵電費	40,000	15,934	-24,066	-60.17
23 旅運費	80,000	22,070	-57,930	-72.41
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	13,250	-1,750	-11.67
25 修理保養及保固費	310,000	99,627	-210,373	-67.86
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	182,000	90,600	-91,400	-50.22
28 專業服務費	22,000	5,000	-17,000	-77.27
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	417,000	178,014	-238,986	-57.31
31 使用材料費	12,000	4,301	-7,699	-64.16
32 用品消耗	405,000	173,713	-231,287	-57.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	33,400	-35,600	-51.59
43 機器租金	9,000	8,400	-600	-6.67
45 雜項設備租金	60,000	25,000	-35,000	-58.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,000	105,400	-124,600	-54.17
51 購建固定資產	200,000	105,400	-94,600	-47.30
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,000	-10,000	-90.91
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	19,139,000	17,273,289	-1,865,711	-9.75

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	34,000	29,000	-5,000	-14.71	
245 業務宣導費	5,000		-5,000	-100.00	
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

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	26,200,355	100.00	15,591,084	100.00	10,609,271	68.05
流動資產	7,215,119	27.54	7,258,125	46.55	-43,006	-0.59
現金	7,215,119	27.54	7,234,125	46.40	-19,006	-0.26
銀行存款	7,215,119	27.54	7,234,125	46.40	-19,006	-0.26
預付款項	0	0.00	24,000	0.15	-24,000	-100.00
其他預付款	0	0.00	24,000	0.15	-24,000	-100.00
固定資產	18,985,236	72.46	8,332,959	53.45	10,652,277	127.83
土地改良物	67,772	0.26	251,455	1.61	-183,683	-73.05
土地改良物	3,715,923	14.18	3,715,923	23.83	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,648,151	-13.92	-3,464,468	-22.22	-183,683	5.30
房屋建築及設備	16,270,271	62.10	6,186,429	39.68	10,083,842	163.00
房屋建築及設備	28,336,231	108.15	16,712,671	107.19	11,623,560	69.55
累計折舊-房屋建築及設備	-12,065,960	-46.05	-10,526,242	-67.51	-1,539,718	14.63
機械及設備	1,436,028	5.48	572,317	3.67	863,711	150.91
機械及設備	5,476,895	20.90	4,002,643	25.67	1,474,252	36.83
累計折舊-機械及設備	-4,040,867	-15.42	-3,430,326	-22.00	-610,541	17.80
交通及運輸設備	39,650	0.15	60,570	0.39	-20,920	-34.54
交通及運輸設備	376,921	1.44	376,921	2.42	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-337,271	-1.29	-316,351	-2.03	-20,920	6.61
雜項設備	1,171,515	4.47	1,262,188	8.10	-90,673	-7.18
雜項設備	4,918,721	18.77	4,653,721	29.85	265,000	5.69
累計折舊-雜項設備	-3,747,206	-14.30	-3,391,533	-21.75	-355,673	10.49
合 計	26,200,355	100.00	15,591,084	100.00	10,609,271	68.05

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。

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,322,825	16.50	3,897,542	25.00	425,283	10.91
流動負債	4,277,825	16.33	3,778,542	24.24	499,283	13.21
應付款項	4,277,825	16.33	3,778,542	24.24	499,283	13.21
應付代收款	4,265,933	16.28	3,761,622	24.13	504,311	13.41
應付費用	11,892	0.05	16,920	0.11	-5,028	-29.72
其他負債	45,000	0.17	119,000	0.76	-74,000	-62.18
什項負債	45,000	0.17	119,000	0.76	-74,000	-62.18
存入保證金	45,000	0.17	119,000	0.76	-74,000	-62.18
淨資產	21,877,530	83.50	11,693,542	75.00	10,183,988	87.09
淨資產	21,877,530	83.50	11,693,542	75.00	10,183,988	87.09
淨資產	21,877,530	83.50	11,693,542	75.00	10,183,988	87.09
累積餘額	21,877,530	83.50	11,693,542	75.00	10,183,988	87.09
合 計	26,200,355	100.00	15,591,084	100.00	10,609,271	68.05

0

00110-17

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	30,227,932	100.00	17,077,734	100.00	13,150,198	77.00
勞務收入	0	0.00	2,000	0.01	-2,000	-100.00
服務收入	0	0.00	2,000	0.01	-2,000	-100.00
財產收益	13,422,932	44.41	1,979,734	11.59	11,443,198	578.02
其他財產收入	13,422,932	44.41	1,979,734	11.59	11,443,198	578.02
政府撥入收入	16,805,000	55.59	15,096,000	88.40	1,709,000	11.32
公庫撥款收入	16,805,000	55.59	15,096,000	88.40	1,709,000	11.32
支出	20,043,944	66.31	17,980,559	105.29	2,063,385	11.48
人事支出	16,679,994	55.18	16,194,746	94.83	485,248	3.00
人事支出	16,679,994	55.18	16,194,746	94.83	485,248	3.00
業務支出	487,895	1.61	387,900	2.27	99,995	25.78
業務支出	487,895	1.61	387,900	2.27	99,995	25.78
財產損失	1,655	0.01	18,288	0.11	-16,633	-90.95
財產交易損失	1,655	0.01	18,288	0.11	-16,633	-90.95
折舊、折耗及攤銷	2,874,400	9.51	1,379,625	8.08	1,494,775	108.35
固定資產折舊	2,874,400	9.51	1,379,625	8.08	1,494,775	108.35
本期賸餘（短絀）	10,183,988	33.69	-902,825	-5.29	11,086,813	-1,228.01
期初淨資產	11,693,542	38.68	12,596,367	73.76	-902,825	-7.17
解繳公庫						
期末淨資產	21,877,530	72.38	11,693,542	68.47	10,183,988	87.09

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—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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)	10,183,988
8002 調整非現金項目	-10,023,594
81 業務活動之淨現金流入(流出)	160,394
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-105,400
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-105,400
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	110,000
8404 減少短期債務及其他負債	-184,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-74,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-19,006
87 期初現金及約當現金	7,234,125
88 期末現金及約當現金	7,215,119

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—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	16,805,000	13,422,932	30,227,932	收入
財產收入		13,422,932	13,422,932	財產收益
政府撥入收入	16,805,000		16,805,000	政府撥入收入
基金用途	17,273,289	2,770,655	20,043,944	支出
用人費用	16,679,994		16,679,994	人事支出
服務費用	275,481	212,414	487,895	業務支出
材料及用品費	178,014	-178,014		
租金、償債、利息及相關手續費	33,400	-33,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,655	1,655	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	105,400	-105,400		
		2,874,400	2,874,400	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-468,289	10,652,277	10,183,988	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,360,583	8,332,959	11,693,542	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,892,294	18,985,236	21,877,530	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數13,422,932元，係應付代收款購置3,265,947元，政府機關撥入10,156,985元。

2. 業務支出調整數212,414元=材料及用品費調減數178,014元+租金、償債、利息及相關手續費調減數33,400元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數1,000元。

3. 財產損失調整數1,655元，係報廢財產之帳面金額。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-105,400元，係本年度擴充改良房屋建築及設備35,400元、購置雜項設備70,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,874,400元，係固定資產提列折舊2,874,400元。

7. 期初淨資產調整數8,332,959元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：胡舜芳



基金主持人：張媛媛

