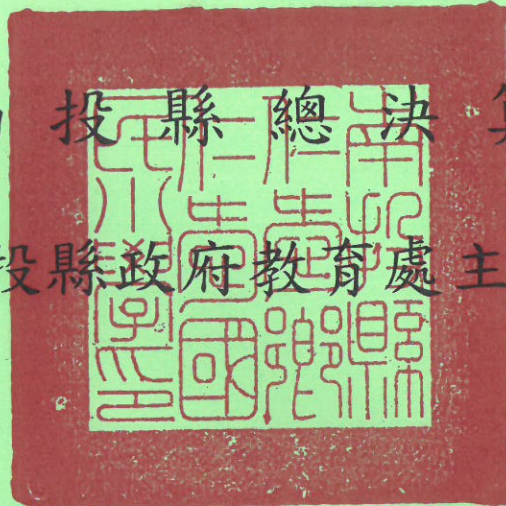


中華民國 111 年度
(111年 1月 1日 至 111 年12月31日)

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)

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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24,112,000元、決算數23,809,216元。

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數52人；附設幼兒園1班，學生人數25人。

111學年度上學期，實際招收普通班1班，學生人數49人；附設幼兒園1班，學生人數23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22,627,352元，較預算數22,626,000元，增加1,352元，計增加0.01%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數22,626,000元，預算數22,626,000元。
2. 雜項收入：決算數1,352元，較預算數0元，增加1,352元。
主要係因：資源回收款超收34元、轉列應付保管款後一年債權人仍未請求給付之款項1,318元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,809,216元，較預算數24,112,000元，減少302,784元，計減少1.26%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數23,809,216元，較預算數24,112,000元，減少302,784元，計減少1.26%。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
南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
總 說 明

中華民國111年度

(三)本期短絀：本年度決算短絀數1,181,864元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,011,851元。

籌資活動之淨現金流入687,368元。

現金及約當現金之淨增3,699,219元。

期初現金及約當現金11,156,910元。

期末現金及約當現金14,856,129元。

四、資產負債情況：

資產總額為42,103,405元，包括：流動資產15,074,059元、固定資產27,007,459元、無形資產21,887元。

負債總額為13,553,450元，包括：流動負債12,509,156元、其他負債1,044,294元。

淨資產為累積餘額28,549,955元。

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	22,626,000	100.00	22,627,352	100.00	1,352	0.01	22,463,698	100.00
46 政府撥入收入	22,626,000	100.00	22,626,000	99.99		0.00	22,322,000	99.37
462公庫撥款收入	22,626,000	100.00	22,626,000	99.99			22,322,000	99.37
4Y 其他收入			1,352	0.01	1,352	0.00	141,698	0.63
4YY雜項收入			1,352	0.01	1,352	0.00	141,698	0.63
5 基金用途	24,112,000	106.57	23,809,216	105.22	-302,784	-1.26	22,908,500	101.98
53 國民教育計畫	24,112,000	106.57	23,809,216	105.22	-302,784	-1.26	22,784,500	101.43
5M 建築及設備計畫						0.00	124,000	0.55
購建固定資產							124,000	0.55
本期賸餘(短絀)	-1,486,000		-1,181,864		304,136	-20.47	-444,802	
期初基金餘額	1,497,275		2,702,473		1,205,198	80.49	3,147,275	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,275		1,520,609		1,509,334	13,386.55	2,702,473	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	22,626,000	22,627,352	1,352	0.01	係資源回收款超收34元及轉列應付保管款後一年債權人仍未請求給付之款項1,318元。
46 政府撥入收入	22,626,000	22,626,000		0.00	
462公庫撥款收入	22,626,000	22,626,000		0.00	
4Y 其他收入		1,352	1,352	0.00	
4YY雜項收入		1,352	1,352	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	24,112,000	23,809,216	-302,784	-1.26	
53 國民教育計畫	24,112,000	23,809,216	-302,784	-1.26	
1 用人費用	23,259,000	23,257,686	-1,314	-0.01	
11 正式員額薪資	16,367,000	16,257,353	-109,647	-0.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	149,000	154,131	5,131	3.44	
13 超時工作報酬	370,000	387,520	17,520	4.74	
15 獎金	3,398,000	3,290,704	-107,296	-3.16	
16 退休及卹償金	1,452,000	1,479,445	27,445	1.89	
18 福利費	1,523,000	1,688,533	165,533	10.87	
2 服務費用	608,000	380,718	-227,282	-37.38	
22 郵電費	60,000	36,347	-23,653	-39.42	擲節開支。
23 旅運費	82,000	50,208	-31,792	-38.77	按實際發生數，核實開支。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,250	-4,750	-47.50	擲節開支。
25 修理保養及保固費	221,000	130,246	-90,754	-41.07	擲節開支。
26 保險費	1,000	504	-496	-49.60	擲節開支。
27 一般服務費	195,000	127,216	-67,784	-34.76	按實際發生數，核實開支。
28 專業服務費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	按實際發生數，核實開支。
29 公共關係費	29,000	28,947	-53	-0.18	公共關係費預算數29,000元，決算數28,947元。
3 材料及用品費	204,000	136,994	-67,006	-32.85	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	擲節開支。
32 用品消耗	202,000	136,994	-65,006	-32.18	擲節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
43 機器租金	10,000		-10,000	-100.00	擲節開支。
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00	按實際發生數，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	9,818	-1,182	-10.75	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
75 競賽及交流活動費	4,000	2,818	-1,182	-29.55	擲節開支。

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	41,562,264	33,302,602	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,240,515	8,457,703	
房屋及建築	23,511,350	18,578,925	
機械及設備	4,401,554	2,852,064	
交通及運輸設備	843,411	606,184	
雜項設備	3,536,911	2,807,726	
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	28,523		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物增加原因：增置，減少原因：報廢。
 房屋及建築增加原因：增置，減少原因：報廢。
 機械及設備增加原因：撥入、增置，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。
 電腦軟體減少原因：無形資產攤銷。

投縣仁愛鄉仁愛國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
22,113,721		8,335,255	-4,991,218	27,029,346
199,000		4,870,426	-4,712,239	823,625
14,407,204		2,543,943	-978,662	17,774,348
1,974,117		341,191	270,156	2,912,260
89,400			87,633	238,994
5,444,000		573,059	341,894	5,258,232
		6,636		21,887

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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	19	19	0	
職員	19	19	0	
工友	0	0	0	
合 計	19	19	0	

填表說明：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，聘用臨時人員擔任校園安全維護工作1人。

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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										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	16,367,000		370,000		3,398,000	1,452,000		1,523,000		23,110,000	149,000	23,259,000
正式人員	16,367,000		370,000		3,398,000	1,452,000		1,523,000		23,110,000		23,110,000
其他人員											149,000	149,000
合 計	16,367,000		370,000		3,398,000	1,452,000		1,523,000		23,110,000	149,000	23,259,000

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算數65,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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
16,257,353		387,520		3,290,704	1,479,445		1,688,533		23,103,555	154,131	23,257,686
16,257,353		387,520		3,290,704	1,478,681		1,687,490		23,101,748		23,101,748
					764		1,043		1,807	154,131	155,938
16,257,353		387,520		3,290,704	1,479,445		1,688,533		23,103,555	154,131	23,257,686

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	%		
總 計			24,112,000		23,809,216		-302,784	-1.26	
國民教育計畫			24,112,000		23,809,216		-302,784	-1.26	

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	23,259,000	23,257,686	-1,314	-0.01
11 正式員額薪資	16,367,000	16,257,353	-109,647	-0.67
12 聘僱及兼職人員薪資	149,000	154,131	5,131	3.44
13 超時工作報酬	370,000	387,520	17,520	4.74
15 獎金	3,398,000	3,290,704	-107,296	-3.16
16 退休及卹償金	1,452,000	1,479,445	27,445	1.89
18 福利費	1,523,000	1,688,533	165,533	10.87
2 服務費用	608,000	380,718	-227,282	-37.38
22 郵電費	60,000	36,347	-23,653	-39.42
23 旅運費	82,000	50,208	-31,792	-38.77
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,250	-4,750	-47.50
25 修理保養及保固費	221,000	130,246	-90,754	-41.07
26 保險費	1,000	504	-496	-49.60
27 一般服務費	195,000	127,216	-67,784	-34.76
28 專業服務費	10,000	2,000	-8,000	-80.00
29 公共關係費	29,000	28,947	-53	-0.18
3 材料及用品費	204,000	136,994	-67,006	-32.85
31 使用材料費	2,000	0	-2,000	-100.00
32 用品消耗	202,000	136,994	-65,006	-32.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	24,000	-6,000	-20.00
43 機器租金	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	24,000	4,000	20.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	9,818	-1,182	-10.75
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
75 競賽及交流活動費	4,000	2,818	-1,182	-29.55
合 計	24,112,000	23,809,216	-302,784	-1.26

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	29,000	28,947	-53	-0.18	
291 公共關係費	29,000	28,947	-53	-0.18	
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	

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	42,103,405	100.00	19,885,705	100.00	22,217,700	111.73
流動資產	15,074,059	35.80	11,626,043	58.46	3,448,016	29.66
現金	14,856,129	35.28	11,156,910	56.11	3,699,219	33.16
銀行存款	14,856,129	35.28	11,156,910	56.11	3,699,219	33.16
預付款項	217,930	0.52	469,133	2.36	-251,203	-53.55
其他預付款	217,930	0.52	469,133	2.36	-251,203	-53.55
固定資產	27,007,459	64.15	8,231,139	41.39	18,776,320	228.11
土地改良物	823,625	1.96	782,812	3.94	40,813	5.21
土地改良物	4,569,089	10.85	9,240,515	46.47	-4,671,426	-50.55
累計折舊-土地改良物	-3,745,464	-8.90	-8,457,703	-42.53	4,712,239	-55.72
房屋建築及設備	17,774,348	42.22	4,932,425	24.80	12,841,923	260.36
房屋建築及設備	35,374,611	84.02	23,511,350	118.23	11,863,261	50.46
累計折舊-房屋建築及設備	-17,600,263	-41.80	-18,578,925	-93.43	978,662	-5.27
機械及設備	2,912,260	6.92	1,549,490	7.79	1,362,770	87.95
機械及設備	6,034,480	14.33	4,401,554	22.13	1,632,926	37.10
累計折舊-機械及設備	-3,122,220	-7.42	-2,852,064	-14.34	-270,156	9.47
交通及運輸設備	238,994	0.57	237,227	1.19	1,767	0.74
交通及運輸設備	932,811	2.22	843,411	4.24	89,400	10.60
累計折舊-交通及運輸設備	-693,817	-1.65	-606,184	-3.05	-87,633	14.46
雜項設備	5,258,232	12.49	729,185	3.67	4,529,047	621.11
雜項設備	8,407,852	19.97	3,536,911	17.79	4,870,941	137.72
累計折舊-雜項設備	-3,149,620	-7.48	-2,807,726	-14.12	-341,894	12.18
無形資產	21,887	0.05	28,523	0.14	-6,636	-23.27
無形資產	21,887	0.05	28,523	0.14	-6,636	-23.27
電腦軟體	21,887	0.05	28,523	0.14	-6,636	-23.27
合 計	42,103,405	100.00	19,885,705	100.00	22,217,700	111.73

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。

投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	13,553,450	32.19	8,923,570	44.87	4,629,880	51.88
流動負債	12,509,156	29.71	8,566,644	43.08	3,942,512	46.02
應付款項	12,509,156	29.71	8,566,644	43.08	3,942,512	46.02
應付代收款	12,362,578	29.36	8,412,414	42.30	3,950,164	46.96
應付費用	146,578	0.35	154,230	0.78	-7,652	-4.96
其他負債	1,044,294	2.48	356,926	1.79	687,368	192.58
什項負債	1,044,294	2.48	356,926	1.79	687,368	192.58
存入保證金	1,039,183	2.47	355,608	1.79	683,575	192.23
應付保管款	5,111	0.01	1,318	0.01	3,793	287.78
淨資產	28,549,955	67.81	10,962,135	55.13	17,587,820	160.44
淨資產	28,549,955	67.81	10,962,135	55.13	17,587,820	160.44
淨資產	28,549,955	67.81	10,962,135	55.13	17,587,820	160.44
累積餘額	28,549,955	67.81	10,962,135	55.13	17,587,820	160.44
合 計	42,103,405	100.00	19,885,705	100.00	22,217,700	111.73

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	44,741,073	100.00	24,783,822	100.00	19,957,251	80.53
財產收益	22,083,721	49.36	1,990,124	8.03	20,093,597	1,009.67
其他財產收入	22,083,721	49.36	1,990,124	8.03	20,093,597	1,009.67
政府撥入收入	22,626,000	50.57	22,322,000	90.07	304,000	1.36
公庫撥款收入	22,626,000	50.57	22,322,000	90.07	304,000	1.36
其他收入	31,352	0.07	471,698	1.90	-440,346	-93.35
受贈收入	30,000	0.07	330,000	1.33	-300,000	-90.91
雜項收入	1,352	0.00	141,698	0.57	-140,346	-99.05
支出	27,153,253	60.69	24,271,590	97.93	2,881,663	11.87
人事支出	23,257,686	51.98	22,121,643	89.26	1,136,043	5.14
人事支出	23,257,686	51.98	22,121,643	89.26	1,136,043	5.14
業務支出	551,530	1.23	662,857	2.67	-111,327	-16.80
業務支出	551,530	1.23	662,857	2.67	-111,327	-16.80
財產損失	668,807	1.49	22,158	0.09	646,649	2,918.35
財產交易損失	668,807	1.49	22,158	0.09	646,649	2,918.35
折舊、折耗及攤銷	2,675,230	5.98	1,462,342	5.90	1,212,888	82.94
固定資產折舊	2,668,594	5.96	1,457,365	5.88	1,211,229	83.11
無形資產攤銷	6,636	0.01	4,977	0.02	1,659	33.33
其他支出	0	0.00	2,590	0.01	-2,590	-100.00
其他支出	0	0.00	2,590	0.01	-2,590	-100.00
本期賸餘(短絀)	17,587,820	39.31	512,232	2.07	17,075,588	5.93
期初淨資產	10,962,135	24.50	10,449,903	42.16	512,232	0.18
解繳公庫						
期末淨資產	28,549,955	63.81	10,962,135	44.23	17,587,820	6.10

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—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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)	17,587,820
8002 調整非現金項目	-14,575,969
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,011,851
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	957,651
8404 減少短期債務及其他負債	-270,283
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	687,368
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,699,219
87 期初現金及約當現金	11,156,910
88 期末現金及約當現金	14,856,129

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—南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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	22,627,352	22,113,721	44,741,073	收入
財產收入		22,083,721	22,083,721	財產收益
政府撥入收入	22,626,000		22,626,000	政府撥入收入
其他收入	1,352	30,000	31,352	其他收入
基金用途	23,809,216	3,344,037	27,153,253	支出
用人費用	23,257,686		23,257,686	人事支出
服務費用	380,718	170,812	551,530	業務支出
材料及用品費	136,994	-136,994		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,818	-9,818		
		668,807	668,807	財產損失
		2,675,230	2,675,230	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,181,864	18,769,684	17,587,820	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,702,473	8,259,662	10,962,135	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,520,609	27,029,346	28,549,955	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數22,083,721元，係應付代收款購置6,457,330元，機關學校撥入611,922元，增置新建職務宿舍15,014,469元。

2. 其他收入調整數30,000元，係政府機關以外捐款購置財產30,000元。

3. 業務支出調整數170,812元=材料及用品費調減數136,994元+租金、償債、利息及相關手續費調減數24,000元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數9,818元。

4. 財產損失調整數668,807元，係報廢財產之帳面金額。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,675,230元，係固定資產提列折舊2,668,594元+無形資產攤銷6,636元。

6. 期初淨資產調整數8,259,662元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

元

主辦會計人員：劉嘉華



基金主持人：沈慧美

