

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)

南投縣中寮鄉廣福國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉廣福國民小學
108 年度附屬單位決算之分決算
目 次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
2、現金流量表	第	4	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、資本資產及長期負債增減情形表	第	10-11	頁
4、員工人數彙計表	第	12	頁
5、用人費用彙計表	第	14-15	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	16	頁
7、各項費用彙計表	第	17	頁
8、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
南投縣中寮鄉廣福國民小學
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 16,633,000 元、決算數 15,577,470 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 42 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 40 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 15,280,000 元，預算數

15,280,000 元。

公庫撥款收入：決算數 15,280,000 元，預算數 15,280,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 15,577,470 元，較預算數

16,633,000 元，減少 1,055,530 元，計減少 6.35%，其減少情形分析如下：

國民教育計畫：決算數 15,577,470 元，較預算數 16,633,000

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉廣福國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

元，減少 1,055,530 元，計減少 6.35%。主要係因：用人費用減少及撙節開支。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 297,470 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 51,752 元。

其他活動之淨現金流入 17,000 元。

現金及約當現金之淨增 68,752 元。

期初現金及約當現金 3,618,025 元。

期末現金及約當現金 3,686,777 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 3,618,025 元，包括：流動資產 3,618,025 元。

負債總額為 2,054,818 元，包括：流動負債 1,996,787 元、其他負債 58,031 元。

基金餘額為累積餘額 1,563,207 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 36,073,090 元，以前年度累計折舊(耗) 17,140,841 元，本年度增加數 2,548,351 元，本年度減少數 1,067,754 元，本年度累計折舊(耗)淨減少 64,761 元，期末餘額 20,477,607 元係土地改良物 24,157 元、房屋及建築 17,565,591 元、機械及設備 1,557,428 元、交通及運輸設備 200,724 元、雜項設備 1,129,707 元。

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 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		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	15,280,000	100.00	15,280,000	100.00		0.00	15,324,000	100.00
46 政府撥入收入	15,280,000	100.00	15,280,000	100.00		0.00	15,324,000	100.00
462公庫撥款收入	15,280,000	100.00	15,280,000	100.00			15,324,000	100.00
5 基金用途	16,633,000	100.00	15,577,470	100.00	-1,055,530	-6.35	15,609,089	100.00
53 國民教育計畫	16,633,000	100.00	15,577,470	100.00	-1,055,530	-6.35	15,609,089	100.00
本期賸餘(短絀-)	-1,353,000		-297,470		1,055,530	-78.01	-285,089	
期初基金餘額	1,355,000		1,563,207		208,207	15.37	1,848,296	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,000		1,265,737		1,263,737	63,186.85	1,563,207	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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(短絀)	-1,353,000	-297,470	1,055,530	-78.01
812 調整非現金項目		349,222	349,222	
8124 流動負債淨增(淨減)		349,222	349,222	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,353,000	51,752	1,404,752	-103.82
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		17,000	17,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		17,000	17,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,353,000	68,752	1,421,752	-105.08
84 期初現金及約當現金	3,091,000	3,618,025	527,025	17.05
85 期末現金及約當現金	1,738,000	3,686,777	1,948,777	112.13

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	3,686,777	100.00	3,618,025	100.00	68,752	1.90
流動資產	3,686,777	100.00	3,618,025	100.00	68,752	1.90
現金	3,686,777	100.00	3,618,025	100.00	68,752	1.90
銀行存款	3,686,777	100.00	3,618,025	100.00	68,752	1.90
銀行存款--縣庫存款	1,265,737	34.33	1,563,207	43.21	-297,470	-19.03
銀行存款--專戶存款	2,421,040	65.67	2,054,818	56.79	366,222	17.82
合 計	3,686,777	100.00	3,618,025	100.00	68,752	1.90

註：

投縣中寮鄉廣福國民小學
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	2,421,040	65.67	2,054,818	56.79	366,222	17.82
流動負債	2,346,009	63.63	1,996,787	55.19	349,222	17.49
應付款項	2,346,009	63.63	1,996,787	55.19	349,222	17.49
應付代收款	2,346,009	63.63	1,996,787	55.19	349,222	17.49
其他負債	75,031	2.04	58,031	1.60	17,000	29.29
什項負債	75,031	2.04	58,031	1.60	17,000	29.29
存入保證金	75,031	2.04	58,031	1.60	17,000	29.29
基金餘額	1,265,737	34.33	1,563,207	43.21	-297,470	-19.03
基金餘額	1,265,737	34.33	1,563,207	43.21	-297,470	-19.03
基金餘額	1,265,737	34.33	1,563,207	43.21	-297,470	-19.03
累積餘額	1,265,737	34.33	1,563,207	43.21	-297,470	-19.03
合 計	3,686,777	100.00	3,618,025	100.00	68,752	1.90

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	15,280,000	15,280,000		0.00	
46 政府撥入收入	15,280,000	15,280,000		0.00	
462公庫撥款收入	15,280,000	15,280,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	16,633,000	15,577,470	-1,055,530	-6.35	
53 國民教育計畫	16,633,000	15,577,470	-1,055,530	-6.35	
1 用人費用	15,924,000	14,887,764	-1,036,236	-6.51	
11 正式員額薪資	10,850,000	10,249,385	-600,615	-5.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	180,000	110,232	-69,768	-38.76	
13 超時工作報酬	236,000	197,216	-38,784	-16.43	
15 獎金	2,735,000	2,425,975	-309,025	-11.30	
16 退休及卹償金	935,000	868,287	-66,713	-7.14	
18 福利費	988,000	1,036,669	48,669	4.93	
2 服務費用	506,000	505,846	-154	-0.03	
22 郵電費	46,000	16,439	-29,561	-64.26	
23 旅運費	61,000	50,949	-10,051	-16.48	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	14,869	-15,131	-50.44	
25 修理保養及保固費	158,000	251,425	93,425	59.13	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	按實際發生數支用。
27 一般服務費	176,000	141,164	-34,836	-19.79	
28 專業服務費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
29 公共關係費	28,000	28,000			
3 材料及用品費	145,000	144,686	-314	-0.22	
31 使用材料費	3,000	491	-2,509	-83.63	
32 用品消耗	142,000	144,195	2,195	1.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	33,174	-16,826	-33.65	
41 地租及水租	50,000	33,174	-16,826	-33.65	按實際發生數支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
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	2,000		-2,000	-100.00	按實際發生數支用。

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	36,073,090	17,140,841	2,548,351	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,721,257	1,694,700		
房屋及建築	27,569,610	9,484,767		
機械及設備	2,133,814	1,613,812	1,271,468	(1)
交通及運輸設備	1,274,035	1,157,201	105,000	(1)
雜項設備	3,374,374	3,190,361	1,171,883	(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：

投縣中寮鄉廣福國民小學

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			
1,067,754			-64,761	20,477,607
			2,400	24,157
			519,252	17,565,591
573,436	(5)	增置、報廢	-339,394	1,557,428
93,850	(5)	增置、報廢	-72,740	200,724
400,468	(5)	增置、報廢	-174,279	1,129,707
			-651174	
			521652	

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學
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	12	12	0	
職員	12	12	0	
合 計	12	12	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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										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	10,850,000		236,000		2,735,000	935,000		988,000		15,744,000	180,000	15,924,000
正式人員	10,850,000		236,000		2,735,000	935,000		988,000		15,744,000		15,744,000
兼任人員											60,000	60,000
其他人員											120,000	120,000
合 計	10,850,000		236,000		2,735,000	935,000		988,000		15,744,000	180,000	15,924,000

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學
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
10,249,385		197,216		2,425,975	868,287		1,036,669		14,777,532	110,232	14,887,764
10,249,385		197,216		1,168,035	865,317		1,031,635		13,511,588		13,511,588
				1,257,940	2,970		5,034		1,265,944	36,000	36,000
10,249,385		197,216		2,425,975	868,287		1,036,669		14,777,532	74,232	1,340,176
										110,232	14,887,764

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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			16,633,000		15,577,470			-1,055,530	-6.35	
國民教育計畫			16,633,000		15,577,470			-1,055,530	-6.35	

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	15,924,000	14,887,764	-1,036,236	-6.51
11 正式員額薪資	10,850,000	10,249,385	-600,615	-5.54
12 聘僱及兼職人員薪資	180,000	110,232	-69,768	-38.76
13 超時工作報酬	236,000	197,216	-38,784	-16.43
15 獎金	2,735,000	2,425,975	-309,025	-11.30
16 退休及卹償金	935,000	868,287	-66,713	-7.14
18 福利費	988,000	1,036,669	48,669	4.93
2 服務費用	506,000	505,846	-154	-0.03
22 郵電費	46,000	16,439	-29,561	-64.26
23 旅運費	61,000	50,949	-10,051	-16.48
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	14,869	-15,131	-50.44
25 修理保養及保固費	158,000	251,425	93,425	59.13
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	176,000	141,164	-34,836	-19.79
28 專業服務費	6,000	3,000	-3,000	-50.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	145,000	144,686	-314	-0.22
31 使用材料費	3,000	491	-2,509	-83.63
32 用品消耗	142,000	144,195	2,195	1.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	33,174	-16,826	-33.65
41 地租及水租	50,000	33,174	-16,826	-33.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	6,000	-2,000	-25.00
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	16,633,000	15,577,470	-1,055,530	-6.35

主辦會計人員：陳淑娟



基金主持人：王勝輝

