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
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、員工人數彙計表……第 8 頁

五、用人費用彙計表……第 10-11 頁

六、主要業務計畫執行績效摘要表……第 12 頁

七、各項費用彙計表……第 13 頁

八、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
南投縣中寮鄉廣福國民小學
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18,145,000元、決算數17,172,461元。

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數33人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數28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18,032,000元，較預算數18,042,000元，減少10,000元，計減少0.06%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，計減少100.00%。主要係因：場地設施使用費短收10,000元。

2. 公庫撥款收入：決算數18,032,000元，預算數18,032,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數17,172,461元，較預算數18,145,000元，減少972,539元，計減少5.36%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數17,172,461元，較預算數18,145,000元，減少972,539元，計減少5.36%。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
南投縣中寮鄉廣福國民小學
總　說　明
中華民國111年度

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數859,539元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入850,060元。

籌資活動之淨現金流入55,969元。

現金及約當現金之淨增906,029元。

期初現金及約當現金4,458,726元。

期末現金及約當現金5,364,755元。

四、資產負債情況：

資產總額為30,678,962元，包括：流動資產5,364,755元、固定資產25,314,207元。

負債總額為2,999,080元，包括：流動負債2,812,080元、其他負債187,000元。

淨資產為累積餘額27,679,882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 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	18,042,000	100.00	18,032,000	100.00	-10,000	-0.06	16,871,000	100.00
43 勞務收入	10,000	0.06			-10,000	-100.00		
431服務收入	10,000	0.06			-10,000	-100.00		
46 政府撥入收入	18,032,000	99.94	18,032,000	100.00		0.00	16,871,000	100.00
462公庫撥款收入	18,032,000	99.94	18,032,000	100.00			16,871,000	100.00
5 基金用途	18,145,000	100.57	17,172,461	95.23	-972,539	-5.36	16,527,564	97.96
53 國民教育計畫	18,145,000	100.57	17,172,461	95.23	-972,539	-5.36	16,527,564	97.96
本期賸餘（短絀）	-103,000		859,539		962,539	-934.50	343,436	
期初基金餘額	107,700		1,506,136		1,398,436	1,298.45	1,162,700	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,700		2,365,675		2,360,975	50,233.51	1,506,136	

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	18,042,000	18,032,000	-10,000	-0.06	
43 勞務收入	10,000		-10,000	-100.00	
431服務收入	10,000		-10,000	-100.00	場地設施使用費收入短收所致。
46 政府撥入收入	18,032,000	18,032,000		0.00	
462公庫撥款收入	18,032,000	18,032,000		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 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	18,145,000	17,172,461	-972,539	-5.36	
53 國民教育計畫	18,145,000	17,172,461	-972,539	-5.36	
1 用人費用	17,389,000	16,472,944	-916,056	-5.27	
11 正式員額薪資	11,547,000	10,948,856	-598,144	-5.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	162,000	236,435	74,435	45.95	
13 超時工作報酬	324,000	297,630	-26,370	-8.14	
15 獎金	3,043,000	2,656,802	-386,198	-12.69	
16 退休及卹償金	1,189,000	1,139,634	-49,366	-4.15	
18 福利費	1,124,000	1,193,587	69,587	6.19	
2 服務費用	520,000	495,424	-24,576	-4.73	
22 郵電費	40,000	15,609	-24,391	-60.98	
23 旅運費	61,000	27,004	-33,996	-55.73	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	15,824	-4,176	-20.88	
25 修理保養及保固費	180,000	270,373	90,373	50.21	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	係撙節支出。
27 一般服務費	187,000	133,614	-53,386	-28.55	計時與計件人員酬金預算數115,000元,決算數64,594元。
28 專業服務費	3,000	5,000	2,000	66.67	
29 公共關係費	28,000	28,000			公共關係費預算數28,000元,決算數28,000元。
3 材料及用品費	177,000	155,982	-21,018	-11.87	
31 使用材料費	4,000	690	-3,310	-82.75	按實際發生數支用。
32 用品消耗	173,000	155,292	-17,708	-10.24	按實際發生數支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	41,111	-8,889	-17.78	
41 地租及水租	50,000	41,111	-8,889	-17.78	1.按實際發生數支用2.一般土地租金預算數50,000元,決算數41,111元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22	
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	2,000		-2,000	-100.00	學生參加各項競賽及活動由老師載送或由補助款支應。

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	40,125,625	19,063,658	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,357,783	1,867,067	
房屋及建築	27,873,675	11,057,299	
機械及設備	4,058,855	1,863,541	
交通及運輸設備	1,371,475	1,062,078	
雜項設備	4,463,837	3,213,673	
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			
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：報廢操場及明渠。
房屋及建築增加原因：增置。
機械及設備增加原因：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，減少原因：報廢。

投縣中寮鄉廣福國民小學

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		
6,421,728		1,603,056	566,432	25,314,207
3,346,783		1,292,601	-1,004,982	3,549,880
1,036,700			530,594	17,322,482
1,122,151		232,200	514,612	2,570,653
75,900			81,943	303,354
840,194		78,255	444,265	1,567,838

註：

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 111 年度

單位：人

項　　目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備　　註
專任人員	13	12	-1	
職員	13	12	-1	
合　　計	13	12	-1	

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—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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
國民教育計畫	11,547,000		324,000		3,043,000	1,189,000		1,124,000		17,227,000	162,000	17,389,000
正式人員	11,547,000		324,000		3,043,000	1,189,000		1,124,000		17,227,000		17,227,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											90,000	90,000
合計	11,547,000		324,000		3,043,000	1,189,000		1,124,000		17,227,000	162,000	17,389,000

註: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，預算金額115,000元，決算金額64,594元。

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
10,948,856		297,630		2,656,802	1,139,634		1,193,587		16,236,509	236,435	16,472,944
10,948,856		297,630		2,656,072	1,125,891		1,164,974		16,193,423		16,193,423
										36,000	36,000
				730	13,743		28,613		43,086	200,435	243,521
10,948,856		297,630		2,656,802	1,139,634		1,193,587		16,236,509	236,435	16,472,944

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 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			18,145,000		17,172,461			-972,539	-5.36	
國民教育計畫			18,145,000		17,172,461			-972,539	-5.36	

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	17,389,000	16,472,944	-916,056	-5.27
11 正式員額薪資	11,547,000	10,948,856	-598,144	-5.18
12 聘僱及兼職人員薪資	162,000	236,435	74,435	45.95
13 超時工作報酬	324,000	297,630	-26,370	-8.14
15 獎金	3,043,000	2,656,802	-386,198	-12.69
16 退休及卹償金	1,189,000	1,139,634	-49,366	-4.15
18 福利費	1,124,000	1,193,587	69,587	6.19
2 服務費用	520,000	495,424	-24,576	-4.73
22 郵電費	40,000	15,609	-24,391	-60.98
23 旅運費	61,000	27,004	-33,996	-55.73
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	15,824	-4,176	-20.88
25 修理保養及保固費	180,000	270,373	90,373	50.21
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	187,000	133,614	-53,386	-28.55
28 專業服務費	3,000	5,000	2,000	66.67
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	177,000	155,982	-21,018	-11.87
31 使用材料費	4,000	690	-3,310	-82.75
32 用品消耗	173,000	155,292	-17,708	-10.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	41,111	-8,889	-17.78
41 地租及水租	50,000	41,111	-8,889	-17.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合　　計	18,145,000	17,172,461	-972,539	-5.36

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	28,000	28,000			
291 公共關係費	28,000	28,000			
統計所需項目	165,000	105,705	-59,295	-35.94	
27D 計時與計件人員酬金	115,000	64,594	-50,406	-43.83	
411 一般土地租金	50,000	41,111	-8,889	-17.78	

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	30,678,962	100.00	25,523,193	100.00	5,155,769	20.20
流動資產	5,364,755	17.49	4,461,226	17.48	903,529	20.25
現金	5,364,755	17.49	4,458,726	17.47	906,029	20.32
銀行存款	5,364,755	17.49	4,458,726	17.47	906,029	20.32
預付款項	0	0.00	2,500	0.01	-2,500	-100.00
其他預付款	0	0.00	2,500	0.01	-2,500	-100.00
固定資產	25,314,207	82.51	21,061,967	82.52	4,252,240	20.19
土地改良物	3,549,880	11.57	490,716	1.92	3,059,164	623.41
土地改良物	4,411,965	14.38	2,357,783	9.24	2,054,182	87.12
累計折舊-土地改良物	-862,085	-2.81	-1,867,067	-7.32	1,004,982	-53.83
房屋建築及設備	17,322,482	56.46	16,816,376	65.89	506,106	3.01
房屋建築及設備	28,910,375	94.24	27,873,675	109.21	1,036,700	3.72
累計折舊-房屋建築及設備	-11,587,893	-37.77	-11,057,299	-43.32	-530,594	4.80
機械及設備	2,570,653	8.38	2,195,314	8.60	375,339	17.10
機械及設備	4,948,806	16.13	4,058,855	15.90	889,951	21.93
累計折舊-機械及設備	-2,378,153	-7.75	-1,863,541	-7.30	-514,612	27.61
交通及運輸設備	303,354	0.99	309,397	1.21	-6,043	-1.95
交通及運輸設備	1,447,375	4.72	1,371,475	5.37	75,900	5.53
累計折舊-交通及運輸設備	-1,144,021	-3.73	-1,062,078	-4.16	-81,943	7.72
雜項設備	1,567,838	5.11	1,250,164	4.90	317,674	25.41
雜項設備	5,225,776	17.03	4,463,837	17.49	761,939	17.07
累計折舊-雜項設備	-3,657,938	-11.92	-3,213,673	-12.59	-444,265	13.82
合計	30,678,962	100.00	25,523,193	100.00	5,155,769	20.20

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		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	2,999,080	9.78	2,955,090	11.58	43,990	1.49
流動負債	2,812,080	9.17	2,824,059	11.06	-11,979	-0.42
應付款項	2,812,080	9.17	2,824,059	11.06	-11,979	-0.42
應付代收款	2,812,080	9.17	2,824,059	11.06	-11,979	-0.42
其他負債	187,000	0.61	131,031	0.51	55,969	42.71
什項負債	187,000	0.61	131,031	0.51	55,969	42.71
存入保證金	187,000	0.61	131,031	0.51	55,969	42.71
淨資產	27,679,882	90.22	22,568,103	88.42	5,111,779	22.65
淨資產	27,679,882	90.22	22,568,103	88.42	5,111,779	22.65
淨資產	27,679,882	90.22	22,568,103	88.42	5,111,779	22.65
累積餘額	27,679,882	90.22	22,568,103	88.42	5,111,779	22.65
合計	30,678,962	100.00	25,523,193	100.00	5,155,769	20.20

信託代理與保證負債 0

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	24,453,728	100.00	19,043,903	100.00	5,409,825	28.41
勞務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
服務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產收益	6,421,728	26.26	2,172,903	11.41	4,248,825	195.54
其他財產收入	6,421,728	26.26	2,172,903	11.41	4,248,825	195.54
政府撥入收入	18,032,000	73.74	16,871,000	88.59	1,161,000	6.88
公庫撥款收入	18,032,000	73.74	16,871,000	88.59	1,161,000	6.88
支出	19,341,949	79.10	18,169,540	95.41	1,172,409	6.45
人事支出	16,472,944	67.36	15,877,733	83.37	595,211	3.75
人事支出	16,472,944	67.36	15,877,733	83.37	595,211	3.75
業務支出	699,517	2.86	649,831	3.41	49,686	7.65
業務支出	699,517	2.86	649,831	3.41	49,686	7.65
財產損失	15,392	0.06	2,461	0.01	12,931	525.44
財產交易損失	15,392	0.06	2,461	0.01	12,931	525.44
折舊、折耗及攤銷	2,154,096	8.81	1,639,515	8.61	514,581	31.39
固定資產折舊	2,154,096	8.81	1,639,515	8.61	514,581	31.39
本期賸餘（短絀）	5,111,779	20.90	874,363	4.59	4,237,416	3.61
期初淨資產	22,568,103	92.29	21,693,740	113.91	874,363	0.75
解繳公庫						
期末淨資產	27,679,882	113.19	22,568,103	118.51	5,111,779	4.36

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－南投縣中寮鄉廣福國民小學

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)	5,111,779
8002 調整非現金項目	-4,261,719
81 業務活動之淨現金流入(流出)	850,060
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	223,000
8404 減少短期債務及其他負債	-167,031
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	55,969
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	906,029
87 期初現金及約當現金	4,458,726
88 期末現金及約當現金	5,364,755

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—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	**18,032,000**	**6,421,728**	**24,453,728**	收入
財產收入		6,421,728	6,421,728	財產收益
政府撥入收入	18,032,000		18,032,000	政府撥入收入
基金用途	**17,172,461**	**2,169,488**	**19,341,949**	支出
用人費用	16,472,944		16,472,944	人事支出
服務費用	495,424	204,093	699,517	業務支出
材料及用品費	155,982	-155,982		
租金、償債、利息及相關手續費	41,111	-41,111		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		15,392	15,392	財產損失
		2,154,096	2,154,096	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**859,539**	**4,252,240**	**5,111,779**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,506,136**	**21,061,967**	**22,568,103**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**2,365,675**	**25,314,207**	**27,679,882**	期末淨資產

註：1.財產收益調整數6,421,728元，係應付代收款購置6,421,728元。

2.業務支出調整數204,093元=材料及用品費調減數155,982元+租金、償債、利息及相關手續費調減數41,111元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數7,000元。

3.財產損失調整數15,392元，係報廢財產之帳面金額。

4.折舊、折耗及攤銷調整數2,154,096元，係固定資產提列折舊2,154,096元

5.期初淨資產調整數21,061,967元，係上年度決算-資本資產期末帳面金額。