

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)

南投縣水里鄉郡坑國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉郡坑國民小學
111 年度附屬單位決算之分決算
目 次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表	第	4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	5	頁
二、基金用途明細表	第	6	頁
三、資本資產明細表	第	8-9	頁
四、員工人數彙計表	第	10	頁
五、用人費用彙計表	第	12-13	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表	第	14	頁
七、各項費用彙計表	第	15	頁
八、管制性項目及統計所需項目比較表	第	16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	第	18-19	頁
二、收入支出表	第	20	頁
三、現金流量表	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	22	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉郡坑國民小學
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 17,250,000 元、決算數 17,001,325 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 32 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 32 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 18,000 元、決算數 18,000 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、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 16,383,000 元，預算數 16,383,000 元，其情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉郡坑國民小學
總 說 明
中華民國 111 年度

公庫撥款收入：決算數 16,383,000 元，預算數 16,383,000
元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 17,019,325 元，較預算數 17,268,000 元，減少 248,675 元，計減少 1.44%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 17,001,325 元，較預算數 17,250,000 元，減少 248,675 元，計減少 1.44%。主要係因：依實際發生數支用。

2. 建築及設備計畫：決算數 18,000 元，預算數 18,000 元。

(三)本期短绌：本年度決算短绌數 636,325 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 781,645 元。

投資活動之淨現金流出 18,000 元。

籌資活動之淨現金流出 115,609 元。

現金及約當現金之淨增 648,036 元。

期初現金及約當現金 6,008,423 元。

期末現金及約當現金 6,656,459 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 42,503,866 元，包括：流動資產 7,010,228 元、固

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉郡坑國民小學
總 說 明
中華民國 111 年度

定資產 35,478,608 元、無形資產 15,030 元。

負債總額為 4,929,378 元，包括：流動負債 4,799,220 元、其他
負債 130,158 元。

淨資產為累積餘額 37,574,488 元。

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	16,383,000	100.00	16,383,000	100.00		0.00	17,561,000	100.00
46 政府撥入收入	16,383,000	100.00	16,383,000	100.00		0.00	17,561,000	100.00
462公庫撥款收入	16,383,000	100.00	16,383,000	100.00			17,561,000	100.00
5 基金用途	17,268,000	105.40	17,019,325	103.88	-248,675	-1.44	15,992,828	91.07
53 國民教育計畫	17,250,000	105.29	17,001,325	103.77	-248,675	-1.44	15,980,328	91.00
5M 建築及設備計畫	18,000	0.11	18,000	0.11		0.00	12,500	0.07
購建固定資產							12,500	0.07
其他	18,000	0.11	18,000	0.11				
本期賸餘 (短绌)	-885,000		-636,325		248,675	-28.10	1,568,172	
期初基金餘額	919,003		2,717,175		1,798,172	195.67	1,149,003	
解繳公庫								
期末基金餘額	34,003		2,080,850		2,046,847	6,019.61	2,717,175	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	16,383,000	16,383,000		0.00	
46 政府撥入收入	16,383,000	16,383,000		0.00	
462 公庫撥款收入	16,383,000	16,383,000		0.00	

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	17,268,000	17,019,325	-248,675	-1.44	
53 國民教育計畫	17,250,000	17,001,325	-248,675	-1.44	
1 用人費用	16,571,000	16,476,790	-94,210	-0.57	
11 正式員額薪資	11,211,000	11,278,330	67,330	0.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	170,000	138,120	-31,880	-18.75	
13 超時工作報酬	412,000	292,344	-119,656	-29.04	
15 獎金	2,561,000	2,477,784	-83,216	-3.25	
16 退休及卹償金	1,118,000	1,098,912	-19,088	-1.71	
18 福利費	1,099,000	1,191,300	92,300	8.40	
2 服務費用	493,000	379,240	-113,760	-23.08	
22 郵電費	51,000	25,729	-25,271	-49.55	撙節支出。
23 旅運費	79,000	49,794	-29,206	-36.97	按實際需要，核實開支。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,950	-4,050	-40.50	撙節支出。
25 修理保養及保固費	218,000	163,367	-54,633	-25.06	撙節支出。
27 一般服務費	101,000	100,400	-600	-0.59	
28 專業服務費	5,000	5,000			
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	122,000	103,195	-18,805	-15.41	
31 使用材料費	5,000	2,543	-2,457	-49.14	撙節支出。
32 用品消耗	117,000	100,652	-16,348	-13.97	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	33,000	-17,000	-34.00	
45 雜項設備租金	50,000	33,000	-17,000	-34.00	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	14,000	9,100	-4,900	-35.00	
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	7,000	2,100	-4,900	-70.00	按實際需要，核實開支。
5M 建築及設備計畫	18,000	18,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	18,000			
52 購置無形資產	18,000	18,000			

本
頁
空
白

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	70,255,919	34,502,986	18,000
非理財目的之長期投資			
土地	144,500		
土地改良物	6,435,428	6,192,231	
房屋及建築	53,909,975	20,085,967	
機械及設備	4,566,477	3,800,765	
交通及運輸設備	1,004,306	824,935	
雜項設備	4,195,233	3,599,088	
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			18,000
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增加原因：土地重測地號變更增值，減少原因：土地重測地號變更減值。

房屋及建築增加原因：教室紗門增值，減少原因：報廢地磚。

機械及設備增加原因：增置，減少原因：報廢。

雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。

電腦軟體增加原因：增置，減少原因：無形資產攤銷。

投縣水里鄉坑國民小學

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				
2,752,940	4,000	930,090	2,082,145	35,493,638		
144,550		144,500	24,966	144,550		
1,284,565		12,600	2,088,613	218,231		
590,825		153,322	185,823	33,007,360		
715,000		616,698	52,504	1,017,392		
			-269,761	126,867		
18,000	4,000	2,970		964,208		
				15,030		

註：

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	14	14	0	
職員	13	13	0	
工友	1	1	0	
合 計	14	14	0	

填表說明：

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	11,211,000		412,000		2,561,000	1,118,000		1,099,000		16,401,000	170,000	16,571,000
正式人員	11,211,000		412,000		2,561,000	1,118,000		1,099,000		16,401,000		16,401,000
兼任人員												
其他人員											170,000	170,000
合 計	11,211,000		412,000		2,561,000	1,118,000		1,099,000		16,401,000	170,000	16,571,000

地方教育發展基金—南投縣水里鄉公所國民小學
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
11,278,330		292,344		2,477,784	1,098,912		1,191,300		16,338,670	138,120	16,476,790
10,895,330		292,344		2,475,026	1,098,870		1,190,989		15,952,559		15,952,559
383,000				2,758	42		311		386,111	73,903	73,903
11,278,330		292,344		2,477,784	1,098,912		1,191,300		16,338,670	138,120	16,476,790

地方教育發展基金—南投縣水里鄉邵坑國民小學
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			17,268,000		17,019,325			-248,675	-1.44
國民教育計畫			17,250,000		17,001,325			-248,675	-1.44
建築及設備計畫			18,000		18,000			0	0.00

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	16,571,000	16,476,790	-94,210	-0.57
11 正式員額薪資	11,211,000	11,278,330	67,330	0.60
12 聘僱及兼職人員薪資	170,000	138,120	-31,880	-18.75
13 超時工作報酬	412,000	292,344	-119,656	-29.04
15 獎金	2,561,000	2,477,784	-83,216	-3.25
16 退休及卹償金	1,118,000	1,098,912	-19,088	-1.71
18 福利費	1,099,000	1,191,300	92,300	8.40
2 服務費用	493,000	379,240	-113,760	-23.08
22 郵電費	51,000	25,729	-25,271	-49.55
23 旅運費	79,000	49,794	-29,206	-36.97
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,950	-4,050	-40.50
25 修理保養及保固費	218,000	163,367	-54,633	-25.06
27 一般服務費	101,000	100,400	-600	-0.59
28 專業服務費	5,000	5,000	0	0.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	122,000	103,195	-18,805	-15.41
31 使用材料費	5,000	2,543	-2,457	-49.14
32 用品消耗	117,000	100,652	-16,348	-13.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	33,000	-17,000	-34.00
45 雜項設備租金	50,000	33,000	-17,000	-34.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,000	18,000	0	0.00
52 購置無形資產	18,000	18,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	9,100	-4,900	-35.00
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	7,000	2,100	-4,900	-70.00
合 計	17,268,000	17,019,325	-248,675	-1.44

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	18,000	18,000			
521 購置電腦軟體	18,000	18,000			

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						
流動資產	42,503,866	100.00	41,875,833	100.00	628,033	1.50
現金	7,010,228	16.49	6,122,900	14.62	887,328	14.49
銀行存款	6,656,459	15.66	6,008,423	14.35	648,036	10.79
預付款項	6,656,459	15.66	6,008,423	14.35	648,036	10.79
其他預付款	353,769	0.83	114,477	0.27	239,292	209.03
固定資產	353,769	0.83	114,477	0.27	239,292	209.03
土地	35,478,608	83.47	35,752,933	85.38	-274,325	-0.77
土地	144,550	0.34	144,500	0.35	50	0.03
土地改良物	144,550	0.34	144,500	0.35	50	0.03
土地改良物	218,231	0.51	243,197	0.58	-24,966	-10.27
累計折舊-土地改良物	6,435,428	15.14	6,435,428	15.37	0	0.00
房屋建築及設備	-6,217,197	-14.63	-6,192,231	-14.79	-24,966	0.40
房屋建築及設備	33,007,360	77.66	33,824,008	80.77	-816,648	-2.41
房屋建築及設備	55,181,940	129.83	53,909,975	128.74	1,271,965	2.36
累計折舊-房屋建築及設備	-22,174,580	-52.17	-20,085,967	-47.97	-2,088,613	10.40
機械及設備	1,017,392	2.39	765,712	1.83	251,680	32.87
機械及設備	5,003,980	11.77	4,566,477	10.90	437,503	9.58
累計折舊-機械及設備	-3,986,588	-9.38	-3,800,765	-9.08	-185,823	4.89
交通及運輸設備	126,867	0.30	179,371	0.43	-52,504	-29.27
交通及運輸設備	1,004,306	2.36	1,004,306	2.40	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-877,439	-2.06	-824,935	-1.97	-52,504	6.36
雜項設備	964,208	2.27	596,145	1.42	368,063	61.74
雜項設備	4,293,535	10.10	4,195,233	10.02	98,302	2.34
累計折舊-雜項設備	-3,329,327	-7.83	-3,599,088	-8.59	269,761	-7.50
無形資產	15,030	0.04	0	0.00	15,030	0.00
無形資產	15,030	0.04	0	0.00	15,030	0.00
電腦軟體	15,030	0.04	0	0.00	15,030	0.00
合 计	42,503,866	100.00	41,875,833	100.00	628,033	1.50

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。

投縣水里鄉郡坑國民小學

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						
流動負債	4,929,378	11.60	3,405,725	8.13	1,523,653	44.74
應付款項	4,799,220	11.29	3,159,958	7.55	1,639,262	51.88
應付代收款	4,799,220	11.29	3,159,958	7.55	1,639,262	51.88
應付費用	4,762,883	11.21	3,159,958	7.55	1,602,925	50.73
其他負債	36,337	0.09	0	0.00	36,337	0.00
什項負債	130,158	0.31	245,767	0.59	-115,609	-47.04
存入保證金	130,158	0.31	245,767	0.59	-115,609	-47.04
淨資產	37,574,488	88.40	38,470,108	91.87	-895,620	-2.33
淨資產	37,574,488	88.40	38,470,108	91.87	-895,620	-2.33
淨資產	37,574,488	88.40	38,470,108	91.87	-895,620	-2.33
累積餘額	37,574,488	88.40	38,470,108	91.87	-895,620	-2.33
合 計	42,503,866	100.00	41,875,833	100.00	628,033	1.50

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣水里鄉公所國民小學

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	19,117,940	100.00	19,458,140	100.00	-340,200	-1.75
財產收益	2,734,940	14.31	1,897,140	9.75	837,800	44.16
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	2,734,940	14.31	1,897,140	9.75	837,800	44.16
政府撥入收入	16,383,000	85.69	17,561,000	90.25	-1,178,000	-6.71
公庫撥款收入	16,383,000	85.69	17,561,000	90.25	-1,178,000	-6.71
支出	20,013,560	104.68	17,971,754	92.36	2,041,806	11.36
人事支出	16,476,790	86.18	15,466,538	79.49	1,010,252	6.53
人事支出	16,476,790	86.18	15,466,538	79.49	1,010,252	6.53
業務支出	524,535	2.74	513,790	2.64	10,745	2.09
業務支出	524,535	2.74	513,790	2.64	10,745	2.09
財產損失	152,329	0.80	0	0.00	152,329	0.00
財產交易損失	152,329	0.80	0	0.00	152,329	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,859,906	14.96	1,991,426	10.23	868,480	43.61
固定資產折舊	2,856,936	14.94	1,991,426	10.23	865,510	43.46
無形資產攤銷	2,970	0.02	0	0.00	2,970	0.00
本期賸餘（短絀）	-895,620	-4.68	1,486,386	7.64	-2,382,006	-160.25
期初淨資產	38,470,108	201.23	36,983,722	190.07	1,486,386	4.02
解繳公庫						
期末淨資產	37,574,488	196.54	38,470,108	197.71	-895,620	-2.33

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—南投縣水里鄉郡坑國民小學
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(短绌)	-895,620
8002 調整非現金項目	1,677,265
81 業務活動之淨現金流入(流出)	781,645
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	-18,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-18,000
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	139,958
8404 減少短期債務及其他負債	-255,567
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	-115,609
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	648,036
87 期初現金及約當現金	6,008,423
88 期末現金及約當現金	6,656,459

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—南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	16,383,000	2,734,940	19,117,940	收入
財產收入		2,734,940	2,734,940	財產收益
政府撥入收入	16,383,000		16,383,000	政府撥入收入
基金用途	17,019,325	2,994,235	20,013,560	支出
用人費用	16,476,790		16,476,790	人事支出
服務費用	379,240	145,295	524,535	業務支出
材料及用品費	103,195	-103,195		
租金、償債、利息及相關手續費	33,000	-33,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,100	-9,100		
		152,329	152,329	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	18,000	-18,000		
		2,859,906	2,859,906	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-636,325	-259,295	-895,620	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,717,175	35,752,933	38,470,108	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,080,850	35,493,638	37,574,488	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,734,940元，係應付代收款購置2,734,940元。

2. 業務支出調整數145,295元=材料及用品費調減數103,195元+租金、償債、利息及相關手續費調減數33,000元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數9,100元。

3. 財產損失調整數152,329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18,000元，係本年度購置無形資產18,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,859,906元，係固定資產提列折舊2,856,936元+無形資產攤銷2,970元。

6. 期初淨資產調整數35,752,933元，係上年度決算-資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：洪○隆

基金主持人： 謝○萁