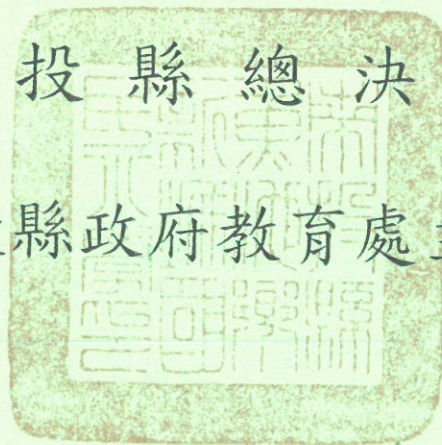


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

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)

南投縣魚池鄉新城國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉新城國民小學
110 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			
一、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			
一、決算與會計收支對照表	第	20	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉新城國民小學
總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

國民教育計畫：

本年度預算編列 23,783,000 元、決算數 22,970,424 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 124 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 18 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 111 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、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 23,710,000 元，預算數

23,710,000 元，其增減情形分析如下：

公庫撥款收入：決算數 23,710,000 元，預算數 23,710,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 22,970,424 元，較預算數

23,783,000 元，減少 812,576 元，計減少 3.42%，其增減情形

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉新城國民小學
總 說 明
中華民國 110 年度

分析如下：

國民教育計畫：決算數 22,970,424 元，較預算數 23,783,000 元，減少 812,576 元，計減少 3.42%。主要係因：用人費用結餘及撙節開支所致。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 739,576 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 659,772 元。

現金及約當現金之淨增 659,772 元。

期初現金及約當現金 6,790,394 元。

期末現金及約當現金 7,450,116 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 51,225,577 元，包括：流動資產 7,450,166 元、固定資產 43,775,411 元。

負債總額為 5,806,495 元，包括：流動負債 5,806,495 元。

淨資產為累積餘額 45,419,082 元。

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	23,710,000	100.00	23,710,000	100.00		0.00	21,828,000	100.00
46 政府撥入收入	23,710,000	100.00	23,710,000	100.00		0.00	21,828,000	100.00
462公庫撥款收入	23,710,000	100.00	23,710,000	100.00			21,828,000	100.00
5 基金用途	23,783,000	100.00	22,970,424	100.00	-812,576	-3.42	21,936,825	100.00
53 國民教育計畫	23,783,000	100.00	22,970,424	100.00	-812,576	-3.42	21,936,825	100.00
本期賸餘（短絀-）	-73,000		739,576		812,576	-1,113.12	-108,825	
期初基金餘額	299,920		904,095		604,175	201.45	1,012,920	
解繳公庫								
期末基金餘額	226,920		1,643,671		1,416,751	624.34	904,095	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 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	23,710,000	23,710,000		0.00	
46 政府撥入收入	23,710,000	23,710,000		0.00	
462公庫撥款收入	23,710,000	23,710,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 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	23,783,000	22,970,424	-812,576	-3.42	
53 國民教育計畫	23,783,000	22,970,424	-812,576	-3.42	
1 用人費用	23,023,000	22,325,302	-697,698	-3.03	
11 正式員額薪資	15,760,000	15,232,170	-527,830	-3.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	95,145	-37,855	-28.46	按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	355,000	349,120	-5,880	-1.66	
15 獎金	3,865,000	3,521,504	-343,496	-8.89	
16 退休及卹償金	1,466,000	1,425,144	-40,856	-2.79	
18 福利費	1,444,000	1,702,219	258,219	17.88	按實際發生數支用。
2 服務費用	556,000	461,406	-94,594	-17.01	
22 郵電費	89,000	35,395	-53,605	-60.23	按實際需要，核實開支。
23 旅運費	70,000	43,518	-26,482	-37.83	按實際需要，核實開支。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	4,910	-2,090	-29.86	撙節支出。
25 修理保養及保固費	171,000	172,483	1,483	0.87	
27 一般服務費	180,000	174,100	-5,900	-3.28	計時與計件人員酬金預算數60,000元，決算數59,500元。
28 專業服務費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	撙節支出。
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	193,000	177,447	-15,553	-8.06	
31 使用材料費	16,000	11,044	-4,956	-30.98	撙節支出。
32 用品消耗	177,000	166,403	-10,597	-5.99	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	6,269	-4,731	-43.01	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	5,269	-4,731	-47.31	按實際需要，核實開支。

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	83,786,338	39,194,451	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,925,613	6,350,063	
房屋及建築	60,019,463	17,365,699	
機械及設備	4,342,279	3,784,674	
交通及運輸設備	589,130	537,983	
雜項設備	11,909,853	11,156,032	
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			
其他			

註：機械及設備增加原因：增置。
交通及運輸設備增加原因：增置。
雜項設備增加原因：增置。

投縣魚池鄉新城國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

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		
1,064,682			1,881,158	43,775,411
			72,299	503,251
			1,089,264	41,564,500
920,439			377,547	1,100,497
64,393			39,000	76,540
79,850			303,048	530,623
	</			

註：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 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	18	18	0	
工友	1	1	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除草及搬運工作3人。

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計	正額
	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	15,760,000		355,000		3,865,000	1,466,000		1,444,000		22,890,000	133,000	23,023,000	1
正式人員	15,760,000		355,000		3,865,000	1,466,000		1,444,000		22,890,000		22,890,000	1
其他人員											133,000	133,000	
合 計	15,760,000		355,000		3,865,000	1,466,000		1,444,000		22,890,000	133,000	23,023,000	1

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除草及搬運工作3人，預算金額60,000，決算金額59,500。

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年 度

臺幣元

單位：新臺幣元

決 算 數												
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	兼任人 員用人 費用	總計
23,023,000	15,232,170		349,120		3,521,504	1,425,144		1,702,219		22,230,157	95,145	22,325,302
22,890,000	15,232,170		349,120		3,516,801	1,417,687		1,698,167		22,213,945		22,213,945
133,000					4,703	7,457		4,052		16,212	95,145	111,357
23,023,000	15,232,170		349,120		3,521,504	1,425,144		1,702,219		22,230,157	95,145	22,325,302

金

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110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			23,783,000		22,970,424			-812,576	-3.42	
國民教育計畫			23,783,000		22,970,424			-812,576	-3.42	

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

各項費用彙計表

中華民國110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	23,023,000	22,325,302	-697,698	-3.03
11 正式員額薪資	15,760,000	15,232,170	-527,830	-3.35
12 聘僱及兼職人員薪資	133,000	95,145	-37,855	-28.46
13 超時工作報酬	355,000	349,120	-5,880	-1.66
15 獎金	3,865,000	3,521,504	-343,496	-8.89
16 退休及卹償金	1,466,000	1,425,144	-40,856	-2.79
18 福利費	1,444,000	1,702,219	258,219	17.88
2 服務費用	556,000	461,406	-94,594	-17.01
22 郵電費	89,000	35,395	-53,605	-60.23
23 旅運費	70,000	43,518	-26,482	-37.83
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	4,910	-2,090	-29.86
25 修理保養及保固費	171,000	172,483	1,483	0.87
27 一般服務費	180,000	174,100	-5,900	-3.28
28 專業服務費	10,000	2,000	-8,000	-80.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	193,000	177,447	-15,553	-8.06
31 使用材料費	16,000	11,044	-4,956	-30.98
32 用品消耗	177,000	166,403	-10,597	-5.99
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	6,269	-4,731	-43.01
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	5,269	-4,731	-47.31
合 計	23,783,000	22,970,424	-812,576	-3.42

地方教育發展基金－南投縣魚池鄉新城國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	60,000	59,500	-500	-0.83	
27D 計時與計件人員酬金	60,000	59,500	-500	-0.83	

本
頁
空
白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,225,577	100.00	51,436,906	100.00	-211,329	-0.41
流動資產	7,450,166	14.54	6,845,019	13.31	605,147	8.84
現金	7,450,166	14.54	6,790,394	13.20	659,772	9.72
銀行存款	7,450,166	14.54	6,790,394	13.20	659,772	9.72
銀行存款—縣庫存款	1,687,152	3.29	923,524	1.80	763,628	82.69
銀行存款—專戶存款	5,763,014	11.25	5,866,870	11.41	-103,856	-1.77
預付款項	0	0.00	54,625	0.11	-54,625	-100.00
其他預付款	0	0.00	54,625	0.11	-54,625	-100.00
固定資產	43,775,411	85.46	44,591,887	86.69	-816,476	-1.83
土地改良物	503,251	0.98	575,550	1.12	-72,299	-12.56
土地改良物	6,925,613	13.52	6,925,613	13.46	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-6,422,362	-12.54	-6,350,063	-12.35	-72,299	1.14
房屋建築及設備	41,564,500	81.14	42,653,764	82.92	-1,089,264	-2.55
房屋建築及設備	60,019,463	117.17	60,019,463	116.69	0	0.00
累計折舊—房屋建築及設備	-18,454,963	-36.03	-17,365,699	-33.76	-1,089,264	6.27
機械及設備	1,100,497	2.15	557,605	1.08	542,892	97.36
機械及設備	5,262,718	10.27	4,342,279	8.44	920,439	21.20
累計折舊—機械及設備	-4,162,221	-8.13	-3,784,674	-7.36	-377,547	9.98
交通及運輸設備	76,540	0.15	51,147	0.10	25,393	49.65
交通及運輸設備	653,523	1.28	589,130	1.15	64,393	10.93
累計折舊—交通及運輸設備	-576,983	-1.13	-537,983	-1.05	-39,000	7.25
雜項設備	530,623	1.04	753,821	1.47	-223,198	-29.61
雜項設備	11,989,703	23.41	11,909,853	23.15	79,850	0.67
累計折舊—雜項設備	-11,459,080	-22.37	-11,156,032	-21.69	-303,048	2.72
合 計	51,225,577	100.00	51,436,906	100.00	-211,329	-0.41

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。

投縣魚池鄉新城國民小學

表

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	5,806,495	11.34	5,940,924	11.55	-134,429	-2.26
流動負債	5,806,495	11.34	5,940,924	11.55	-134,429	-2.26
應付款項	5,806,495	11.34	5,940,924	11.55	-134,429	-2.26
應付代收款	5,763,014	11.25	5,921,495	11.51	-158,481	-2.68
應付代收款	5,763,014	11.25	5,921,495	11.51	-158,481	-2.68
應付費用	43,481	0.08	19,429	0.04	24,052	123.79
應付費用	43,481	0.08	19,429	0.04	24,052	123.79
淨資產	45,419,082	88.66	45,495,982	88.45	-76,900	-0.17
淨資產	45,419,082	88.66	45,495,982	88.45	-76,900	-0.17
淨資產	45,419,082	88.66	45,495,982	88.45	-76,900	-0.17
累積餘額	45,419,082	88.66	45,495,982	88.45	-76,900	-0.17
合 計	51,225,577	100.00	51,436,906	100.00	-211,329	-0.41

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

收入支出表

中華民國110年度

單位：新臺幣

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	24,774,682	100.00			24,774,682	
財產收益	1,064,682	4.30			1,064,682	
其他財產收入	1,064,682	4.30			1,064,682	
政府撥入收入	23,710,000	95.70			23,710,000	
公庫撥款收入	23,710,000	95.70			23,710,000	
支出	24,851,582	100.31			24,851,582	
人事支出	22,325,302	90.11			22,325,302	
人事支出	22,325,302	90.11			22,325,302	
業務支出	645,122	2.60			645,122	
業務支出	645,122	2.60			645,122	
折舊、折耗及攤銷	1,881,158	7.59			1,881,158	
固定資產折舊	1,881,158	7.59			1,881,158	
本期賸餘（短絀）	-76,900	-0.31			-76,900	
期初淨資產	45,495,982	183.64			45,495,982	
解繳公庫						
期末淨資產	45,419,082	183.33			45,419,082	

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—南投縣魚池鄉新城國民小學

現金流量表

中華民國110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)	-76,900
8002 調整非現金項目	736,672
81 業務活動之淨現金流入(流出)	659,772
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	659,772
87 期初現金及約當現金	6,790,394
88 期末現金及約當現金	7,450,166

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—南投縣魚池鄉新城國民小學

決算與會計收支對照表

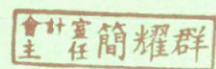
中華民國 110 年度

單位：新臺幣

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	23,710,000	1,064,682	24,774,682	收入
財產收入		1,064,682	1,064,682	財產收益
政府撥入收入	23,710,000		23,710,000	政府撥入收入
基金用途	22,970,424	1,881,158	24,851,582	支出
用人費用	22,325,302		22,325,302	人事支出
服務費用	461,406	183,716	645,122	業務支出
材料及用品費	177,447	-177,447		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,269	-6,269		
		1,881,158	1,881,158	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	739,576	-816,476	-76,900	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	904,095	44,591,887	45,495,982	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,643,671	43,775,411	45,419,082	期末淨資產

註：

主辦會計人員：簡耀群



基金主持人：蔡鳳琴

