

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 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
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
南投縣魚池鄉新城國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效：

國民教育計畫：

本年度預算編列 21,197,000 元、決算數 21,122,469 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 135 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 16 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 138 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 16 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 20,280,000 元，預算數 20,280,000 元，其增減情形分析如下：

公庫撥款收入：決算數 20,280,000 元，預算數 20,280,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 21,122,469 元，較預算數 21,197,000 元，減少 74,531 元，計減少 0.35%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數 21,122,469 元，較預算數 21,197,000 元，減少 74,531 元，計減少 0.35%。主要

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 108 年度

係因：用人費用結餘及撙節開支所致。

(三)本期短絀：本年度決算數短絀 842,469 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 8,867 元。

其他活動之淨現金流出 160,000 元。

現金及約當現金之淨減 168,867 元。

期初現金及約當現金 6,416,966 元。

期末現金及約當現金 6,248,099 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 6,432,586 元，包括：流動資產 6,432,586 元。

負債總額為 5,419,666 元，包括：流動負債 5,419,666 元。

基金餘額為累積餘額 1,012,920 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 82,064,013 元，以前年度累計折舊(耗)35,254,068 元，本年度增加數 914,676 元，本年度累計折舊(耗) 2,094,078 元，期末餘額 45,630,543 元，係土地改良物 647,844 元、房屋及建築 43,081,307 元、機械及設備 666,072 元、交通及運輸設備 76,418 元、雜項設備 1,158,902 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 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	20,280,000	100.00	20,280,000	100.00		0.00	20,854,000	100.00
46 政府撥入收入	20,280,000	100.00	20,280,000	100.00		0.00	20,839,000	99.93
462 公庫撥款收入	20,280,000	100.00	20,280,000	100.00			20,839,000	99.93
4Y 其他收入						0.00	15,000	0.07
4YY 雜項收入							15,000	0.07
5 基金用途	21,197,000	100.00	21,122,469	100.00	-74,531	-0.35	20,380,989	100.00
53 國民教育計畫	21,197,000	100.00	21,122,469	100.00	-74,531	-0.35	20,380,989	100.00
本期賸餘 (短絀)	-917,000		-842,469		74,531	-8.13	473,011	
期初基金餘額	1,126,000		1,855,389		729,389	64.78	1,382,378	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	209,000		1,012,920		803,920	384.65	1,855,389	

填表說明：

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)	-917,000	-842,469	74,531	-8.13
812 調整非現金項目		833,602	833,602	
8123 流動資產淨減(淨增)		-97,072	-97,072	
8124 流動負債淨增(淨減)		930,674	930,674	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-917,000	-8,867	908,133	-99.03
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-160,000	-160,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-160,000	-160,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-917,000	-168,867	748,133	-81.58
84 期初現金及約當現金	6,164,000	6,416,966	252,966	4.10
85 期末現金及約當現金	5,247,000	6,248,099	1,001,099	19.08

本
頁
空
白

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	6,432,586	100.00	6,504,381	100.00	-71,795	-1.10
流動資產	6,432,586	100.00	6,504,381	100.00	-71,795	-1.10
現金	6,248,099	97.13	6,416,966	98.66	-168,867	-2.63
銀行存款	6,248,099	97.13	6,416,966	98.66	-168,867	-2.63
銀行存款--縣庫存款	1,055,702	16.41	1,886,226	29.00	-830,524	-44.03
銀行存款--專戶存款	5,192,397	80.72	4,530,740	69.66	661,657	14.60
預付款項	184,487	2.87	87,415	1.34	97,072	111.05
其他預付款	184,487	2.87	87,415	1.34	97,072	111.05
合 計	6,432,586	100.00	6,504,381	100.00	-71,795	-1.10

註：

投縣魚池鄉新城國民小學
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	5,419,666	84.25	4,648,992	71.47	770,674	16.58
流動負債	5,419,666	84.25	4,488,992	69.01	930,674	20.73
應付款項	5,419,666	84.25	4,488,992	69.01	930,674	20.73
應付代收款	5,376,884	83.59	4,458,155	68.54	918,729	20.61
應付費用	42,782	0.67	30,837	0.47	11,945	38.74
其他負債	0	0.00	160,000	2.46	-160,000	-100.00
什項負債	0	0.00	160,000	2.46	-160,000	-100.00
存入保證金	0	0.00	160,000	2.46	-160,000	-100.00
基金餘額	1,012,920	15.75	1,855,389	28.53	-842,469	-45.41
基金餘額	1,012,920	15.75	1,855,389	28.53	-842,469	-45.41
基金餘額	1,012,920	15.75	1,855,389	28.53	-842,469	-45.41
累積餘額	1,012,920	15.75	1,855,389	28.53	-842,469	-45.41
合 計	6,432,586	100.00	6,504,381	100.00	-71,795	-1.10

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 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	20,280,000	20,280,000		0.00	
46 政府撥入收入	20,280,000	20,280,000		0.00	
462公庫撥款收入	20,280,000	20,280,000		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 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	21,197,000	21,122,469	-74,531	-0.35	
53 國民教育計畫	21,197,000	21,122,469	-74,531	-0.35	
1 用人費用	20,350,000	20,311,365	-38,635	-0.19	
11 正式員額薪資	14,088,000	14,098,453	10,453	0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	97,000	176,257	79,257	81.71	按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	266,000	234,240	-31,760	-11.94	按實際發生數支用。
15 獎金	3,397,000	3,070,972	-326,028	-9.60	
16 退休及卹償金	1,192,000	1,224,435	32,435	2.72	
18 福利費	1,310,000	1,507,008	197,008	15.04	按實際發生數支用。
2 服務費用	599,000	570,048	-28,952	-4.83	
22 郵電費	97,000	87,974	-9,026	-9.31	
23 旅運費	80,000	60,154	-19,846	-24.81	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	5,085	-1,915	-27.36	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	191,000	203,970	12,970	6.79	
27 一般服務費	185,000	183,865	-1,135	-0.61	
28 專業服務費	10,000		-10,000	-100.00	按實際發生數支用。
29 公共關係費	29,000	29,000			
3 材料及用品費	237,000	233,077	-3,923	-1.66	
31 使用材料費	20,000	18,267	-1,733	-8.67	
32 用品消耗	217,000	214,810	-2,190	-1.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,979	-3,021	-27.46	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	6,979	-3,021	-30.21	按實際發生數支用。

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	82,064,013	35,254,068	914,676	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,925,613	6,205,470		
房屋及建築	59,170,371	15,210,032	192,000	(1)
機械及設備	3,862,786	3,268,623	328,936	(1)
交通及運輸設備	577,890	485,310	11,240	(1)
雜項設備	11,527,353	10,084,633	382,500	(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：

投縣魚池鄉新城國民小學

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			
			2,094,078	45,630,543
			72,299	647,844
	增置		1,071,032	43,081,307
	增置		257,027	666,072
	增置		27,402	76,418
	增置		666,318	1,158,902

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 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	18	18	0	
職員	17	17	0	
工友	1	1	0	
合 計	18	18	0	

填表說明：

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 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	14,088,000		266,000		3,397,000	1,192,000		1,310,000		20,253,000	97,000	20,350,000
正式人員	14,088,000		266,000		3,397,000	1,192,000		1,310,000		20,253,000		20,253,000
其他人員											97,000	97,000
合 計	14,088,000		266,000		3,397,000	1,192,000		1,310,000		20,253,000	97,000	20,350,000

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 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
14,098,453		234,240		3,070,972	1,224,435		1,507,008		20,135,108	176,257	20,311,365
14,098,453		234,240		3,070,972	1,220,044		1,498,638		20,122,347		20,122,347
					4,391		8,370		12,761	176,257	189,018
14,098,453		234,240		3,070,972	1,224,435		1,507,008		20,135,108	176,257	20,311,365

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 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			21,197,000		21,122,469			-74,531	-0.35	
國民教育計畫			21,197,000		21,122,469			-74,531	-0.35	

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	20,350,000	20,311,365	-38,635	-0.19
11 正式員額薪資	14,088,000	14,098,453	10,453	0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	97,000	176,257	79,257	81.71
13 超時工作報酬	266,000	234,240	-31,760	-11.94
15 獎金	3,397,000	3,070,972	-326,028	-9.60
16 退休及卹償金	1,192,000	1,224,435	32,435	2.72
18 福利費	1,310,000	1,507,008	197,008	15.04
2 服務費用	599,000	570,048	-28,952	-4.83
22 郵電費	97,000	87,974	-9,026	-9.31
23 旅運費	80,000	60,154	-19,846	-24.81
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	5,085	-1,915	-27.36
25 修理保養及保固費	191,000	203,970	12,970	6.79
27 一般服務費	185,000	183,865	-1,135	-0.61
28 專業服務費	10,000	0	-10,000	-100.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	237,000	233,077	-3,923	-1.66
31 使用材料費	20,000	18,267	-1,733	-8.67
32 用品消耗	217,000	214,810	-2,190	-1.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	7,979	-3,021	-27.46
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	6,979	-3,021	-30.21
合 計	21,197,000	21,122,469	-74,531	-0.35

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉新城國民小學

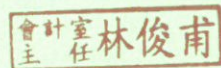
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 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	%	
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	65,000	64,750	-250	-0.38	
27D 計時與計件人員酬金	65,000	64,750	-250	-0.38	

主辦會計人員：林俊甫



基金主持人：蔡鳳琴

