

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)

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
 108 年度附屬單位決算之分決算
 目 次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
2、現金流量表	第	5	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
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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 17,895,000 元、決算數 16,626,029 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 19 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 11 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 19 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 8 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 15,243,000 元，較預算數 15,243,000 元，無增減情形，其增減情形分析如下：
公庫撥款收入：決算數 15,243,000 元，預算數 15,243,000 元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 16,626,029 元，較預算數 17,895,000 元，減少 1,268,971 元，計減少 7.09%，其增減

南投縣地方教育發展基金
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

情形分析如下：

國民教育計畫：決算數 16,626,029 元，較預算數 17,895,000 元，減少 1,268,971 元，計減少 7.09%。主要係因人事費結餘。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 1,383,029 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 934,732 元。

現金及約當現金之淨減 934,732 元。

期初現金及約當現金 5,593,482 元。

期末現金及約當現金 4,658,750 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 4,675,263 元，包括：流動資產 4,675,263 元。

負債總額為 2,467,256 元，包括：流動負債 2,464,656 元、其他負債 2,600 元。

基金餘額為累積餘額 2,208,007 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 65,330,924 元，以前年度累計折舊(耗) 45,663,388 元，本年度增加數 95,784 元，本年度減少數 529,325

南投縣地方教育發展基金
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

元，本年度累計折舊(耗)淨減少 81,915 元，期末餘額 19,315,910 元，係土地 15,799,015 元、土地改良物 172,539 元、房屋及建築 2,905,470 元、機械及設備 269,980 元、交通及運輸設備 52,551 元、雜項設備 116,355 元。

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	15,243,000	100.00	15,243,000	100.00		0.00	15,569,000	100.00
46 政府撥入收入	15,243,000	100.00	15,243,000	100.00		0.00	15,569,000	100.00
462公庫撥款收入	15,243,000	100.00	15,243,000	100.00			15,569,000	100.00
5 基金用途	17,895,000	100.00	16,626,029	100.00	-1,268,971	-7.09	15,921,704	100.00
53 國民教育計畫	17,895,000	100.00	16,626,029	100.00	-1,268,971	-7.09	15,882,598	99.75
5M 建築及設備計畫						0.00	39,106	0.25
購建固定資產							39,106	0.25
本期賸餘(短絀-)	-2,652,000		-1,383,029		1,268,971	-47.85	-352,704	
期初基金餘額	3,054,000		3,591,036		537,036	17.58	3,943,740	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	402,000		2,208,007		1,806,007	449.26	3,591,036	

填表說明：

00144-4

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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)	-2,652,000	-1,383,029	1,268,971	-47.85
812 調整非現金項目		448,297	448,297	
8123 流動資產淨減(淨增)		267,470	267,470	
8124 流動負債淨增(淨減)		180,827	180,827	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,652,000	-934,732	1,717,268	-64.75
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,652,000	-934,732	1,717,268	-64.75
84 期初現金及約當現金	5,122,000	5,593,482	471,482	9.21
85 期末現金及約當現金	2,470,000	4,658,750	2,188,750	88.61

00144-5

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	4,675,263	100.00	5,877,465	100.00	-1,202,202	-20.45
流動資產	4,675,263	100.00	5,877,465	100.00	-1,202,202	-20.45
現金	4,658,750	99.65	5,593,482	95.17	-934,732	-16.71
銀行存款	4,658,750	99.65	5,593,482	95.17	-934,732	-16.71
銀行存款--縣庫存款	2,209,709	47.26	3,591,036	61.10	-1,381,327	-38.47
銀行存款--專戶存款	2,449,041	52.38	2,002,446	34.07	446,595	22.30
預付款項	16,513	0.35	283,983	4.83	-267,470	-94.19
其他預付款	16,513	0.35	283,983	4.83	-267,470	-94.19
合 計	4,675,263	100.00	5,877,465	100.00	-1,202,202	-20.45

註：

投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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	2,467,256	52.77	2,286,429	38.90	180,827	7.91
流動負債	2,464,656	52.72	2,283,829	38.86	180,827	7.92
應付款項	2,464,656	52.72	2,283,829	38.86	180,827	7.92
應付代收款	2,462,954	52.68	2,283,829	38.86	179,125	7.84
應付費用	1,702	0.04	0	0.00	1,702	0.00
其他負債	2,600	0.06	2,600	0.04	0	0.00
什項負債	2,600	0.06	2,600	0.04	0	0.00
存入保證金	2,600	0.06	2,600	0.04	0	0.00
基金餘額	2,208,007	47.23	3,591,036	61.10	-1,383,029	-38.51
基金餘額	2,208,007	47.23	3,591,036	61.10	-1,383,029	-38.51
基金餘額	2,208,007	47.23	3,591,036	61.10	-1,383,029	-38.51
累積餘額	2,208,007	47.23	3,591,036	61.10	-1,383,029	-38.51
合 計	4,675,263	100.00	5,877,465	100.00	-1,202,202	-20.45

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	15,243,000	15,243,000		0.00	
46 政府撥入收入	15,243,000	15,243,000		0.00	
462 公庫撥款收入	15,243,000	15,243,000		0.00	

填表說明：

00144-8

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	17,895,000	16,626,029	-1,268,971	-7.09	
53 國民教育計畫	17,895,000	16,626,029	-1,268,971	-7.09	
1 用人費用	17,248,000	16,097,670	-1,150,330	-6.67	
11 正式員額薪資	12,262,000	11,094,822	-1,167,178	-9.52	
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	243,246	112,246	85.68	
13 超時工作報酬	301,000	237,424	-63,576	-21.12	
15 獎金	2,513,000	2,428,713	-84,287	-3.35	
16 退休及卹償金	967,000	965,540	-1,460	-0.15	
18 福利費	1,074,000	1,127,925	53,925	5.02	
2 服務費用	434,000	361,655	-72,345	-16.67	
22 郵電費	39,000	15,895	-23,105	-59.24	撙節支出。
23 旅運費	78,000	73,149	-4,851	-6.22	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	7,781	-2,219	-22.19	撙節支出。
25 修理保養及保固費	168,000	161,513	-6,487	-3.86	
27 一般服務費	100,000	74,340	-25,660	-25.66	撙節支出。
28 專業服務費	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出。
29 公共關係費	29,000	28,977	-23	-0.08	
3 材料及用品費	188,000	141,704	-46,296	-24.63	
31 使用材料費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支出。
32 用品消耗	185,000	141,704	-43,296	-23.40	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000			
45 雜項設備租金	24,000	24,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			

00144-9

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	65,330,924	45,663,388	95,784	
非理財目的之長期投資				
土地	15,799,015			
土地改良物	5,118,373	4,877,963		
房屋及建築	37,098,662	33,953,241		
機械及設備	2,362,457	2,122,735	95,784	(3)
交通及運輸設備	448,540	381,471		
雜項設備	4,503,877	4,327,978		
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：

投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
負債增減情形表
108 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動			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		主要增減原因說明		
金額	類型			
529,325			-81,915	19,315,910
				15,799,015
			67,871	172,539
			239,951	2,905,470
245,262	(5)	撥入、報廢	-179,736	269,980
25,000	(5)	報廢	-10,482	52,551
259,063	(5)	報廢	-199,519	116,355

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	13	13	0	
職員	12	12	0	
工友	1	1	0	
合 計	13	13	0	

填表說明：

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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											
	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	12,262,000		301,000		2,513,000	967,000		1,074,000		17,117,000	131,000	17,248,000
正式人員	12,262,000		301,000		2,513,000	967,000		1,074,000		17,117,000		17,117,000
兼任人員											60,000	60,000
其他人員											71,000	71,000
合 計	12,262,000		301,000		2,513,000	967,000		1,074,000		17,117,000	131,000	17,248,000

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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
11,094,822		237,424		2,428,713	965,540		1,127,925		15,854,424	243,246	16,097,670
10,975,782		237,424		2,428,713	897,510		1,123,087		15,662,516		15,662,516
119,040					68,030		4,838		191,908	171,246	363,154
11,094,822		237,424		2,428,713	965,540		1,127,925		15,854,424	243,246	16,097,670

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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			17,895,000		16,626,029			-1,268,971	-7.09	
國民教育計畫			17,895,000		16,626,029			-1,268,971	-7.09	

00144-16

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	17,248,000	16,097,670	-1,150,330	-6.67
11 正式員額薪資	12,262,000	11,094,822	-1,167,178	-9.52
12 聘僱及兼職人員薪資	131,000	243,246	112,246	85.68
13 超時工作報酬	301,000	237,424	-63,576	-21.12
15 獎金	2,513,000	2,428,713	-84,287	-3.35
16 退休及卹償金	967,000	965,540	-1,460	-0.15
18 福利費	1,074,000	1,127,925	53,925	5.02
2 服務費用	434,000	361,655	-72,345	-16.67
22 郵電費	39,000	15,895	-23,105	-59.24
23 旅運費	78,000	73,149	-4,851	-6.22
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	7,781	-2,219	-22.19
25 修理保養及保固費	168,000	161,513	-6,487	-3.86
27 一般服務費	100,000	74,340	-25,660	-25.66
28 專業服務費	10,000	0	-10,000	-100.00
29 公共關係費	29,000	28,977	-23	-0.08
3 材料及用品費	188,000	141,704	-46,296	-24.63
31 使用材料費	3,000	0	-3,000	-100.00
32 用品消耗	185,000	141,704	-43,296	-23.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000	0	0.00
45 雜項設備租金	24,000	24,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	17,895,000	16,626,029	-1,268,971	-7.09

00144-17

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	28,977	-23	-0.08	
291 公共關係費	29,000	28,977	-23	-0.08	

主辦會計人員：楊惠菁



基金主持人：梅文慧

