

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
 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、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	8	頁
五、員工人數彙計表·····	第	9	頁
六、用人費用彙計表·····	第	10-11	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	12	頁
八、各項費用彙計表·····	第	13	頁
九、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
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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19,155,000元、決算數18,155,207元。

110學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數18人；附設幼兒園1班，學生人數14人。

111學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數15人；附設幼兒園1班，學生人數12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75,000元、決算數73,750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、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數18,650,000元，較預算數18,650,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數18,650,000元，預算數18,650,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,228,957元，較預算數19,230,000元，減少1,001,043元，計減少5.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數18,155,207元，較預算數19,155,000元，減少999,793元，計減少5.22%。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
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
總 說 明

中華民國111年度

2. 建築及設備計畫：決算數73,750元，較預算數75,000元，減少1,250元，計減少1.67%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數421,043元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入246,511元。

投資活動之淨現金流出73,750元。

籌資活動之淨現金流入10,000元。

現金及約當現金之淨增182,761元。

期初現金及約當現金5,959,017元。

期末現金及約當現金6,141,778元。

四、資產負債情況：

資產總額為14,942,838元，包括：流動資產6,141,778元、固定資產8,652,198元、無形資產148,862元。

負債總額為4,321,038元，包括：流動負債4,241,038元、其他負債80,000元。

淨資產為累積餘額10,621,800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 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	18,650,000	100.00	18,650,000	100.00		0.00	17,333,416	100.00
46 政府撥入收入	18,650,000	100.00	18,650,000	100.00		0.00	17,301,000	99.81
462公庫撥款收入	18,650,000	100.00	18,650,000	100.00			17,301,000	99.81
4Y 其他收入						0.00	32,416	0.19
4YY雜項收入							32,416	0.19
5 基金用途	19,230,000	103.11	18,228,957	97.74	-1,001,043	-5.21	18,186,389	104.92
53 國民教育計畫	19,155,000	102.71	18,155,207	97.35	-999,793	-5.22	18,157,239	104.75
5M 建築及設備計畫	75,000	0.40	73,750	0.40	-1,250	-1.67	29,150	0.17
購建固定資產	50,000	0.27	50,000	0.27			29,150	0.17
其他	25,000	0.13	23,750	0.13	-1,250	-5.00		
本期賸餘（短絀）	-580,000		421,043		1,001,043	-172.59	-852,973	
期初基金餘額	984,670		1,399,697		415,027	42.15	2,252,670	
解繳公庫								
期末基金餘額	404,670		1,820,740		1,416,070	349.93	1,399,697	

填表說明：

基金來源明細表

單位：新臺幣元

填表說明：

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 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	19,230,000	18,228,957	-1,001,043	-5.21	
53 國民教育計畫	19,155,000	18,155,207	-999,793	-5.22	
1 用人費用	18,203,000	17,721,175	-481,825	-2.65	
11 正式員額薪資	12,363,000	11,584,447	-778,553	-6.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	173,000	234,096	61,096	35.32	
13 超時工作報酬	361,000	371,021	10,021	2.78	
15 獎金	2,932,000	3,062,741	130,741	4.46	
16 退休及卹償金	1,186,000	1,205,550	19,550	1.65	
18 福利費	1,188,000	1,263,320	75,320	6.34	
2 服務費用	604,000	296,246	-307,754	-50.95	
22 郵電費	51,000	18,131	-32,869	-64.45	撙節支出。
23 旅運費	78,000	40,510	-37,490	-48.06	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	6,880	-8,120	-54.13	撙節支出。
25 修理保養及保固費	320,000	100,415	-219,585	-68.62	撙節支出。
27 一般服務費	96,000	88,810	-7,190	-7.49	
28 專業服務費	15,000	12,500	-2,500	-16.67	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	311,000	111,986	-199,014	-63.99	
31 使用材料費	6,000	3,730	-2,270	-37.83	撙節支出。
32 用品消耗	305,000	108,256	-196,744	-64.51	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
45 雜項設備租金	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,800	-9,200	-83.64	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	800	-9,200	-92.00	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	75,000	73,750	-1,250	-1.67	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	73,750	-1,250	-1.67	
51 購建固定資產	50,000	50,000			依實際業務需要，辦理預算調整容納由購置雜項設備流出20,000元，流入購置機械及設備20,000元。。
52 購置無形資產	25,000	23,750	-1,250	-5.00	

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	53,133,145	45,496,131	75,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,454,850		
土地改良物	5,216,373	5,073,918	
房屋及建築	37,271,082	34,846,676	
機械及設備	2,480,496	1,770,611	50,000
交通及運輸設備	581,940	391,635	
雜項設備	3,961,748	3,413,291	
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	166,656		25,000
發展中之無形資產			
其他			

註：機械及設備增加原因：增置、撥入，減少原因：報廢。
交通及運輸設備減少原因：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。

投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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		
2,110,072	5,000	1,338,892	-392,866	8,801,060
				3,454,850
			6,468	135,987
			239,964	2,184,442
1,082,822		301,508	67,600	1,423,599
		120,290	-72,735	142,750
1,003,500		875,550	-634,163	1,310,570

註：

地方教育發展基金－南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		30,000		20,000	50,000	50,000		
機械及設備		30,000		20,000	50,000	50,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		20,000		-20,000	0			
雜項設備		20,000		-20,000	0			
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		50,000			50,000	50,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	14	-1	
職員	14	14	0	
工友	1	0	-1	
合 計	15	14	-1	

填表說明：

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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
11,584,447		371,021		3,062,741	1,205,550		1,263,320		17,487,079	234,096	17,721,175
11,584,447		371,021		3,062,741	1,203,731		1,260,819		17,482,759		17,482,759
					1,819		2,501		4,320	66,000	66,000
										168,096	172,416
11,584,447		371,021		3,062,741	1,205,550		1,263,320		17,487,079	234,096	17,721,175

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 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			19,230,000		18,228,957			-1,001,043	-5.21	
國民教育計畫			19,155,000		18,155,207			-999,793	-5.22	
建築及設備計畫			75,000		73,750			-1,250	-1.67	

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	18,203,000	17,721,175	-481,825	-2.65
11 正式員額薪資	12,363,000	11,584,447	-778,553	-6.30
12 聘僱及兼職人員薪資	173,000	234,096	61,096	35.32
13 超時工作報酬	361,000	371,021	10,021	2.78
15 獎金	2,932,000	3,062,741	130,741	4.46
16 退休及卹償金	1,186,000	1,205,550	19,550	1.65
18 福利費	1,188,000	1,263,320	75,320	6.34
2 服務費用	604,000	296,246	-307,754	-50.95
22 郵電費	51,000	18,131	-32,869	-64.45
23 旅運費	78,000	40,510	-37,490	-48.06
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	6,880	-8,120	-54.13
25 修理保養及保固費	320,000	100,415	-219,585	-68.62
27 一般服務費	96,000	88,810	-7,190	-7.49
28 專業服務費	15,000	12,500	-2,500	-16.67
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	311,000	111,986	-199,014	-63.99
31 使用材料費	6,000	3,730	-2,270	-37.83
32 用品消耗	305,000	108,256	-196,744	-64.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	24,000	-2,000	-7.69
45 雜項設備租金	26,000	24,000	-2,000	-7.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	73,750	-1,250	-1.67
51 購建固定資產	50,000	50,000	0	0.00
52 購置無形資產	25,000	23,750	-1,250	-5.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,000	1,800	-9,200	-83.64
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	800	-9,200	-92.00
合 計	19,230,000	18,228,957	-1,001,043	-5.21

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	25,000	23,750	-1,250	-5.00	
521 購置電腦軟體	25,000	23,750	-1,250	-5.00	

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	14,942,838	100.00	13,596,031	100.00	1,346,807	9.91
流動資產	6,141,778	41.10	5,959,017	43.83	182,761	3.07
現金	6,141,778	41.10	5,959,017	43.83	182,761	3.07
銀行存款	6,141,778	41.10	5,959,017	43.83	182,761	3.07
固定資產	8,652,198	57.90	7,470,358	54.95	1,181,840	15.82
土地	3,454,850	23.12	3,454,850	25.41	0	0.00
土地	3,454,850	23.12	3,454,850	25.41	0	0.00
土地改良物	135,987	0.91	142,455	1.05	-6,468	-4.54
土地改良物	5,216,373	34.91	5,216,373	38.37	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,080,386	-34.00	-5,073,918	-37.32	-6,468	0.13
房屋建築及設備	2,184,442	14.62	2,424,406	17.83	-239,964	-9.90
房屋建築及設備	37,271,082	249.42	37,271,082	274.13	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-35,086,640	-234.81	-34,846,676	-256.30	-239,964	0.69
機械及設備	1,423,599	9.53	709,885	5.22	713,714	100.54
機械及設備	3,261,810	21.83	2,480,496	18.24	781,314	31.50
累計折舊-機械及設備	-1,838,211	-12.30	-1,770,611	-13.02	-67,600	3.82
交通及運輸設備	142,750	0.96	190,305	1.40	-47,555	-24.99
交通及運輸設備	461,650	3.09	581,940	4.28	-120,290	-20.67
累計折舊-交通及運輸設備	-318,900	-2.13	-391,635	-2.88	72,735	-18.57
雜項設備	1,310,570	8.77	548,457	4.03	762,113	138.96
雜項設備	4,089,698	27.37	3,961,748	29.14	127,950	3.23
累計折舊-雜項設備	-2,779,128	-18.60	-3,413,291	-25.11	634,163	-18.58
無形資產	148,862	1.00	166,656	1.23	-17,794	-10.68
無形資產	148,862	1.00	166,656	1.23	-17,794	-10.68
電腦軟體	148,862	1.00	166,656	1.23	-17,794	-10.68
合 計	14,942,838	100.00	13,596,031	100.00	1,346,807	9.91

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,321,038	28.92	4,559,320	33.53	-238,282	-5.23
流動負債	4,241,038	28.38	4,489,320	33.02	-248,282	-5.53
應付款項	4,241,038	28.38	4,489,320	33.02	-248,282	-5.53
應付代收款	4,241,038	28.38	4,470,189	32.88	-229,151	-5.13
應付費用	0	0.00	19,131	0.14	-19,131	-100.00
其他負債	80,000	0.54	70,000	0.51	10,000	14.29
什項負債	80,000	0.54	70,000	0.51	10,000	14.29
存入保證金	80,000	0.54	70,000	0.51	10,000	14.29
淨資產	10,621,800	71.08	9,036,711	66.47	1,585,089	17.54
淨資產	10,621,800	71.08	9,036,711	66.47	1,585,089	17.54
淨資產	10,621,800	71.08	9,036,711	66.47	1,585,089	17.54
累積餘額	10,621,800	71.08	9,036,711	66.47	1,585,089	17.54
合 計	14,942,838	100.00	13,596,031	100.00	1,346,807	9.91

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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	20,686,322	100.00	19,224,332	100.00	1,461,990	7.60
財產收益	2,036,322	9.84	1,890,916	9.84	145,406	7.69
財產交易利益	0	0.00	1,678,536	8.73	-1,678,536	-100.00
其他財產收入	2,036,322	9.84	212,380	1.10	1,823,942	858.81
政府撥入收入	18,650,000	90.16	17,301,000	90.00	1,349,000	7.80
公庫撥款收入	18,650,000	90.16	17,301,000	90.00	1,349,000	7.80
其他收入	0	0.00	32,416	0.17	-32,416	-100.00
雜項收入	0	0.00	32,416	0.17	-32,416	-100.00
支出	19,101,233	92.34	19,362,034	100.72	-260,801	-1.35
人事支出	17,721,175	85.67	17,648,209	91.80	72,966	0.41
人事支出	17,721,175	85.67	17,648,209	91.80	72,966	0.41
業務支出	434,032	2.10	509,030	2.65	-74,998	-14.73
業務支出	434,032	2.10	509,030	2.65	-74,998	-14.73
財產損失	12,917	0.06	13,297	0.07	-380	-2.86
財產交易損失	12,917	0.06	13,297	0.07	-380	-2.86
折舊、折耗及攤銷	933,109	4.51	1,191,498	6.20	-258,389	-21.69
固定資產折舊	933,109	4.51	1,191,498	6.20	-258,389	-21.69
本期賸餘（短絀）	1,585,089	7.66	-137,702	-0.72	1,722,791	-1,251.10
期初淨資產	9,036,711	43.68	9,174,413	47.72	-137,702	-1.50
解繳公庫						
期末淨資產	10,621,800	51.35	9,036,711	47.01	1,585,089	17.54

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—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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)	1,585,089
8002 調整非現金項目	-1,338,578
81 業務活動之淨現金流入(流出)	246,511
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	-73,750
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-73,750
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	120,000
8404 減少短期債務及其他負債	-110,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	182,761
87 期初現金及約當現金	5,959,017
88 期末現金及約當現金	6,141,778

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—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	18,650,000	2,036,322	20,686,322	收入
財產收入		2,036,322	2,036,322	財產收益
政府撥入收入	18,650,000		18,650,000	政府撥入收入
基金用途	18,228,957	872,276	19,101,233	支出
用人費用	17,721,175		17,721,175	人事支出
服務費用	296,246	137,786	434,032	業務支出
材料及用品費	111,986	-111,986		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,800	-1,800		
		12,917	12,917	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	73,750	-73,750		
		933,109	933,109	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	421,043	1,164,046	1,585,089	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,399,697	7,637,014	9,036,711	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,820,740	8,801,060	10,621,800	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,036,322元，係政府機關撥入80,500元、應付代收款購置1,955,822元。

2. 業務支出調整數137,786元=材料及用品費調減數111,986元+租金、償債、利息及相關手續費調減數24,000+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數1,800元。

4. 財產損失調整數12,917元，係報廢財產之帳面金額。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-73,750元，係本年度購置機械及設備50,000元、購置電腦軟體23,750元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數933,109元，係固定資產提列折舊891,565元+無形資產攤銷41,544元。

7. 期初淨資產調整數7,637,014元，係上年度決算-資本資產期末帳面金額。