

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)

南投縣竹山鎮過溪國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮過溪國民小學
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、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			
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
南投縣竹山鎮過溪國民小學
總 說 明

中華民國 110 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 18,663,000 元、決算數 17,117,218 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 28 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 26 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 90,000 元、決算數 80,250 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 17,777,000 元，較預算數 17,774,000 元，增加 3,000 元，計增加 0.02%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元，計增加 0.02%。主要係因：場地設施使用費收入超收 3,000 元。
2. 公庫撥款收入：決算數 17,774,000 元，預算數 17,774,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 17,197,468 元，較預算數 18,753,000 元，減少 1,555,532 元，計減少 8.29%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 17,117,218 元，較預算數 18,663,000 元，減少 1,545,782 元，計減少 8.28%。主要係因：用人費用結餘與按實際需要支用。

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮過溪國民小學
總 說 明

中華民國 110 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 80,250 元，較預算數 90,000 元，減少 9,750 元，計減少 10.83%。主要係因：按實際需要支用。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 579,532 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,142,585 元。

投資活動之淨現金流出 80,250 元。

籌資活動之淨現金流入 38,350 元。

現金及約當現金之淨增 1,100,685 元。

期初現金及約當現金 4,235,376 元。

期末現金及約當現金 5,336,061 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 14,057,518 元，包括：流動資產 5,458,397 元、固定資產 8,599,121 元。

負債總額為 3,104,914 元，包括：流動負債 2,939,914 元、其他負債 165,000 元。

淨資產為累積餘額 10,952,604 元。

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	17,774,000	100.00	17,777,000	100.00	3,000	0.02	18,080,000	100.00
43 勞務收入			3,000	0.02	3,000	0.00		
431服務收入			3,000	0.02	3,000	0.00		
46 政府撥入收入	17,774,000	100.00	17,774,000	99.98		0.00	18,080,000	100.00
462公庫撥款收入	17,774,000	100.00	17,774,000	99.98			18,080,000	100.00
5 基金用途	18,753,000	100.00	17,197,468	100.00	-1,555,532	-8.29	17,833,466	100.00
53 國民教育計畫	18,663,000	99.52	17,117,218	99.53	-1,545,782	-8.28	17,765,821	99.62
5M 建築及設備計畫	90,000	0.48	80,250	0.47	-9,750	-10.83	67,645	0.38
購建固定資產	90,000	0.48	80,250	0.47	-9,750	-10.83	67,645	0.38
本期賸餘（短絀-）	-979,000		579,532		1,558,532	-159.20	246,534	
期初基金餘額	1,128,417		1,773,951		645,534	57.21	1,527,417	
解繳公庫								
期末基金餘額	149,417		2,353,483		2,204,066	1,475.11	1,773,951	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	17,774,000	17,777,000	3,000	0.02	超收場地設施使用費收入。
43 勞務收入		3,000	3,000	0.00	
431服務收入		3,000	3,000	0.00	
46 政府撥入收入	17,774,000	17,774,000		0.00	
462公庫撥款收入	17,774,000	17,774,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	18,753,000	17,197,468	-1,555,532	-8.29	
53 國民教育計畫	18,663,000	17,117,218	-1,545,782	-8.28	
1 用人費用	17,947,000	16,559,777	-1,387,223	-7.73	
11 正式員額薪資	12,090,000	11,070,571	-1,019,429	-8.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	237,000	296,635	59,635	25.16	
13 超時工作報酬	357,000	294,336	-62,664	-17.55	
15 獎金	2,993,000	2,651,333	-341,667	-11.42	
16 退休及卹償金	1,138,000	989,511	-148,489	-13.05	
18 福利費	1,132,000	1,257,391	125,391	11.08	
2 服務費用	437,000	400,736	-36,264	-8.30	
22 郵電費	29,000	21,661	-7,339	-25.31	樽節支出，按實際發生支出數剩餘，辦理預算調整容納流出1,000元預算數。
23 旅運費	78,000	52,228	-25,772	-33.04	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	12,262	2,262	22.62	
25 修理保養及保固費	176,000	161,655	-14,345	-8.15	
27 一般服務費	111,000	109,930	-1,070	-0.96	
28 專業服務費	5,000	15,000	10,000	200.00	1.按實際需要，核實開支。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數10,000元。
29 公共關係費	28,000	28,000			公共關係費預算數28,000元，決算數28,000。
3 材料及用品費	235,000	118,116	-116,884	-49.74	
31 使用材料費	15,000	1,390	-13,610	-90.73	按實際需要，核實開支。
32 用品消耗	220,000	116,726	-103,274	-46.94	按實際需要，核實開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	31,500	-3,500	-10.00	
45 雜項設備租金	35,000	31,500	-3,500	-10.00	按實際需要，核實開支。
6 稅捐及規費(強制費)		89	89		
66 規費		89	89		按實際發生支出數辦理預算調整容納流入1,000元預算數。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22	
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	2,000		-2,000	-100.00	按實際需要，核實開支。
5M 建築及設備計畫	90,000	80,250	-9,750	-10.83	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	90,000	80,250	-9,750	-10.83	

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	%	
51 購建固定資產	90,000	80,250	-9,750	-10.83	按實際業務需要，辦理預算調整容納由516購置雜項設備轉出81,000元，轉入514購置機械及設備81,000元。

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	41,117,212	30,925,555	90,000
非理財目的之長期投資			
土地	4,370,960		
土地改良物	5,736,431	3,216,061	
房屋及建築	20,669,860	18,282,846	
機械及設備	3,532,976	3,040,495	81,000
交通及運輸設備	361,220	313,715	
雜項設備	6,445,765	6,072,438	9,000
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： 土地減少原因：重估減值。
土地改良物增加原因：增值。
房屋及建築增加原因：增值，減少原因：重估減值。
機械及設備增加原因：增置。
雜項設備增加原因：增置。

投縣竹山鎮過溪國民小學

產明細表

110 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		
810,529		1,473,042	930,023	8,599,121
		1,219,720		3,151,240
173,500			373,884	2,319,986
26,500		253,322	23,028	2,137,164
592,816			414,164	671,133
			10,542	36,963
17,713			108,405	282,635

註：

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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				81,000	81,000	80,250	-750	
機械及設備				81,000	81,000	80,250	-750	
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		90,000		-81,000	9,000		-9,000	
雜項設備		90,000		-81,000	9,000		-9,000	
購建中固定資產								
合 計		90,000			90,000	80,250	-9,750	

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

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

填表說明：

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
11,070,571		294,336		2,651,333	989,511		1,257,391		16,263,142	296,635	16,559,777
11,070,571		294,336		2,627,129	988,411		1,253,530		16,233,977		16,233,977
				24,204	1,100		3,861		29,165	73,419	73,419
										223,216	252,381
11,070,571		294,336		2,651,333	989,511		1,257,391		16,263,142	296,635	16,559,777

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學
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			18,753,000		17,197,468			-1,555,532	-8.29	經費擲節。
國民教育計畫			18,663,000		17,117,218			-1,545,782	-8.28	
建築及設備計畫			90,000		80,250			-9,750	-10.83	

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	17,947,000	16,559,777	-1,387,223	-7.73
11 正式員額薪資	12,090,000	11,070,571	-1,019,429	-8.43
12 聘僱及兼職人員薪資	237,000	296,635	59,635	25.16
13 超時工作報酬	357,000	294,336	-62,664	-17.55
15 獎金	2,993,000	2,651,333	-341,667	-11.42
16 退休及卹償金	1,138,000	989,511	-148,489	-13.05
18 福利費	1,132,000	1,257,391	125,391	11.08
2 服務費用	437,000	400,736	-36,264	-8.30
22 郵電費	29,000	21,661	-7,339	-25.31
23 旅運費	78,000	52,228	-25,772	-33.04
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	12,262	2,262	22.62
25 修理保養及保固費	176,000	161,655	-14,345	-8.15
27 一般服務費	111,000	109,930	-1,070	-0.96
28 專業服務費	5,000	15,000	10,000	200.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	235,000	118,116	-116,884	-49.74
31 使用材料費	15,000	1,390	-13,610	-90.73
32 用品消耗	220,000	116,726	-103,274	-46.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	31,500	-3,500	-10.00
45 雜項設備租金	35,000	31,500	-3,500	-10.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	90,000	80,250	-9,750	-10.83
51 購建固定資產	90,000	80,250	-9,750	-10.83
6 稅捐及規費(強制費)	0	89	89	0.00
66 規費	0	89	89	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22
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	2,000	0	-2,000	-100.00
合 計	18,753,000	17,197,468	-1,555,532	-8.29

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	28,000	28,000			按實際需要，核實開支
291 公共關係費	28,000	28,000			
統計所需項目		10,000	10,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,000	10,000		

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,057,518	100.00	14,447,833	100.00	-390,315	-2.70
流動資產	5,458,397	38.83	4,256,176	29.46	1,202,221	28.25
現金	5,336,061	37.96	4,235,376	29.31	1,100,685	25.99
銀行存款	5,336,061	37.96	4,235,376	29.31	1,100,685	25.99
銀行存款--縣庫存款	2,398,077	17.06	1,862,860	12.89	535,217	28.73
銀行存款--專戶存款	2,937,984	20.90	2,372,516	16.42	565,468	23.83
預付款項	122,336	0.87	20,800	0.14	101,536	488.15
其他預付款	122,336	0.87	20,800	0.14	101,536	488.15
固定資產	8,599,121	61.17	10,191,657	70.54	-1,592,536	-15.63
土地	3,151,240	22.42	4,370,960	30.25	-1,219,720	-27.91
土地	3,151,240	22.42	4,370,960	30.25	-1,219,720	-27.91
土地改良物	2,319,986	16.50	2,520,370	17.44	-200,384	-7.95
土地改良物	5,909,931	42.04	5,736,431	39.70	173,500	3.02
累計折舊-土地改良物	-3,589,945	-25.54	-3,216,061	-22.26	-373,884	11.63
房屋建築及設備	2,137,164	15.20	2,387,014	16.52	-249,850	-10.47
房屋建築及設備	20,443,038	145.42	20,669,860	143.07	-226,822	-1.10
累計折舊-房屋建築及設備	-18,305,874	-130.22	-18,282,846	-126.54	-23,028	0.13
機械及設備	671,133	4.77	492,481	3.41	178,652	36.28
機械及設備	4,125,792	29.35	3,532,976	24.45	592,816	16.78
累計折舊-機械及設備	-3,454,659	-24.58	-3,040,495	-21.04	-414,164	13.62
交通及運輸設備	36,963	0.26	47,505	0.33	-10,542	-22.19
交通及運輸設備	361,220	2.57	361,220	2.50	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-324,257	-2.31	-313,715	-2.17	-10,542	3.36
雜項設備	282,635	2.01	373,327	2.58	-90,692	-24.29
雜項設備	6,463,478	45.98	6,445,765	44.61	17,713	0.27
累計折舊-雜項設備	-6,180,843	-43.97	-6,072,438	-42.03	-108,405	1.79
合 計	14,057,518	100.00	14,447,833	100.00	-390,315	-2.70

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。

投縣竹山鎮過溪國民小學
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	3,104,914	22.09	2,482,225	17.18	622,689	25.09
流動負債	2,939,914	20.91	2,355,575	16.30	584,339	24.81
應付款項	2,939,914	20.91	2,355,575	16.30	584,339	24.81
應付代收款	2,895,320	20.60	2,266,666	15.69	628,654	27.73
應付代收款	2,895,320	20.60	2,266,666	15.69	628,654	27.73
應付費用	44,594	0.32	88,909	0.62	-44,315	-49.84
應付費用	44,594	0.32	88,909	0.62	-44,315	-49.84
其他負債	165,000	1.17	126,650	0.88	38,350	30.28
什項負債	165,000	1.17	126,650	0.88	38,350	30.28
存入保證金	165,000	1.17	126,650	0.88	38,350	30.28
存入保證金	165,000	1.17	126,650	0.88	38,350	30.28
淨資產	10,952,604	77.91	11,965,608	82.82	-1,013,004	-8.47
淨資產	10,952,604	77.91	11,965,608	82.82	-1,013,004	-8.47
淨資產	10,952,604	77.91	11,965,608	82.82	-1,013,004	-8.47
累積餘額	10,952,604	77.91	11,965,608	82.82	-1,013,004	-8.47
合 計	14,057,518	100.00	14,447,833	100.00	-390,315	-2.70

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
收入支出表
中華民國110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	23,959,527	100.00			23,959,527	
勞務收入	3,000	0.01			3,000	
服務收入	3,000	0.01			3,000	
財產收益	6,182,527	25.80			6,182,527	
其他財產收入	6,182,527	25.80			6,182,527	
政府撥入收入	17,774,000	74.18			17,774,000	
公庫撥款收入	17,774,000	74.18			17,774,000	
支出	24,972,531	104.23			24,972,531	
人事支出	16,559,777	69.12			16,559,777	
人事支出	16,559,777	69.12			16,559,777	
業務支出	557,441	2.33			557,441	
業務支出	557,441	2.33			557,441	
折舊、折耗及攤銷	1,116,400	4.66			1,116,400	
固定資產折舊	1,116,400	4.66			1,116,400	
其他支出	6,738,913	28.13			6,738,913	
其他支出	6,738,913	28.13			6,738,913	
本期賸餘（短絀）	-1,013,004	-4.23			-1,013,004	
期初淨資產	11,965,608	49.94			11,965,608	
解繳公庫						
期末淨資產	10,952,604	45.71			10,952,604	

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—南投縣竹山鎮過溪國民小學

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)	-1,013,004
8002 調整非現金項目	2,155,589
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,142,585
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	-80,250
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-80,250
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	385,000
8404 減少短期債務及其他負債	-346,650
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	38,350
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,100,685
87 期初現金及約當現金	4,235,376
88 期末現金及約當現金	5,336,061

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—南投縣竹山鎮過溪國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	17,777,000	6,182,527	23,959,527	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入		6,182,527	6,182,527	財產收益
政府撥入收入	17,774,000		17,774,000	政府撥入收入
基金用途	17,197,468	7,775,063	24,972,531	支出
用人費用	16,559,777		16,559,777	人事支出
服務費用	400,736	156,705	557,441	業務支出
材料及用品費	118,116	-118,116		
租金、償債、利息及相關手續費	31,500	-31,500		
稅捐及規費(強制費)	89	-89		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		6,738,913	6,738,913	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,250	-80,250		
		1,116,400	1,116,400	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	579,532	-1,592,536	-1,013,004	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,773,951	10,191,657	11,965,608	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,353,483	8,599,121	10,952,604	期末淨資產

註：