

中 華 民 國 111 年 度

(111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日)



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  
 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	5-6	頁
三、資本資產明細表·····	第	8-9	頁
四、員工人數彙計表·····	第	10	頁
五、用人費用彙計表·····	第	12-13	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	14	頁
七、各項費用彙計表·····	第	15	頁
八、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表·····	第	18-19	頁
二、收入支出表·····	第	20	頁
三、現金流量表·····	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表·····	第	22	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18,643,000元、決算數17,649,490元。

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數29人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數29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81,000元、決算數72,750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18,079,000元，較預算數18,079,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數18,079,000元，預算數18,079,000元

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數17,722,240元，較預算數18,724,000元，減少1,001,760元，計減少5.35%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數17,649,490元，較預算數18,643,000元，減少993,510元，計減少5.33%。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  
南投縣竹山鎮過溪國民小學  
總 說 明

中華民國111年度

2. 建築及設備計畫：決算數72,750元，較預算數81,000元，減少8,250元，計減少10.19%。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356,760元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出132,822元。

投資活動之淨現金流出72,750元。

籌資活動之淨現金流出40,000元。

現金及約當現金之淨減245,572元。

期初現金及約當現金5,336,061元。

期末現金及約當現金5,090,489元。

四、資產負債情況：

資產總額為20,296,233元，包括：流動資產5,202,424元、固定資產15,092,144元、無形資產1,665元。

負債總額為2,492,181元，包括：流動負債2,367,181元、其他負債125,000元。

淨資產為累積餘額17,804,052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 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	18,079,000	100.00	18,079,000	100.00		0.00	17,777,000	100.00
43 勞務收入						0.00	3,000	0.02
431服務收入							3,000	0.02
46 政府撥入收入	18,079,000	100.00	18,079,000	100.00		0.00	17,774,000	99.98
462公庫撥款收入	18,079,000	100.00	18,079,000	100.00			17,774,000	99.98
5 基金用途	18,724,000	103.57	17,722,240	98.03	-1,001,760	-5.35	17,197,468	96.74
53 國民教育計畫	18,643,000	103.12	17,649,490	97.62	-993,510	-5.33	17,117,218	96.29
5M 建築及設備計畫	81,000	0.45	72,750	0.40	-8,250	-10.19	80,250	0.45
購建固定資產	61,000	0.34	54,750	0.30	-6,250	-10.25	80,250	0.45
其他	20,000	0.11	18,000	0.10	-2,000	-10.00		
本期賸餘（短絀）	-645,000		356,760		1,001,760	-155.31	579,532	
期初基金餘額	794,951		2,353,483		1,558,532	196.05	1,773,951	
解繳公庫								
期末基金餘額	149,951		2,710,243		2,560,292	1,707.42	2,353,483	

填表說明：

## 基金來源明細表

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	%	
4 基金來源	18,079,000	18,079,000		0.00	
46 政府撥入收入	18,079,000	18,079,000		0.00	
462公庫撥款收入	18,079,000	18,079,000		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 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	18,724,000	17,722,240	-1,001,760	-5.35	
53 國民教育計畫	18,643,000	17,649,490	-993,510	-5.33	
1 用人費用	17,905,000	16,954,992	-950,008	-5.31	
11 正式員額薪資	11,976,000	11,375,916	-600,084	-5.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	215,000	232,541	17,541	8.16	
13 超時工作報酬	342,000	322,736	-19,264	-5.63	
15 獎金	2,971,000	2,661,018	-309,982	-10.43	
16 退休及卹償金	1,214,000	1,115,776	-98,224	-8.09	
18 福利費	1,187,000	1,247,005	60,005	5.06	
2 服務費用	459,000	527,210	68,210	14.86	
22 郵電費	29,000	19,955	-9,045	-31.19	按實際發生數支用。
23 旅運費	78,000	70,500	-7,500	-9.62	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,950	-4,050	-40.50	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	198,000	83,080	-114,920	-58.04	按實際發生數支用。
27 一般服務費	111,000	113,312	2,312	2.08	
28 專業服務費	5,000	206,413	201,413	4,028.26	1.按實際業務需要，辦理預算調整容納轉入講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費76,000元。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數198,413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元。
3 材料及用品費	235,000	128,788	-106,212	-45.20	
31 使用材料費	15,000	3,005	-11,995	-79.97	按實際發生數支用。
32 用品消耗	220,000	125,783	-94,217	-42.83	1.撙節支出。2.按實際業務需要，辦理預算調整容納由農業與園藝用品及環境美化費轉出14,000元，及其他用品消耗轉出62,000，轉入講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費76,000元。
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	
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	按實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	81,000	72,750	-8,250	-10.19	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	81,000	72,750	-8,250	-10.19	

中華民國 111 年度

[illegible]



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
<b>資產</b>	40,454,699	31,855,578	81,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,151,240		
土地改良物	5,909,931	3,589,945	
房屋及建築	20,443,038	18,305,874	
機械及設備	4,125,792	3,454,659	11,000
交通及運輸設備	361,220	324,257	
雜項設備	6,463,478	6,180,843	50,000
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			20,000
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地增加原因：受贈。  
土地改良物增加原因：增置。  
房屋及建築增加原因：增值。  
機械及設備增加原因：增置，減少原因：報廢。  
交通及運輸設備增加原因：增置，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。

投縣竹山鎮過溪國民小學

**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		
8,336,945	4,000	2,478,035	-635,778	15,093,809
11,718				3,162,958
889,095			464,526	2,744,555
4,425,359			318,861	6,243,662
1,381,444		183,304	245,219	1,624,054
84,904		15,000	13,868	92,999
1,526,425		2,263,396	-1,678,252	1,223,916

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		11,000			11,000	9,750	-1,250	
機械及設備		11,000			11,000	9,750	-1,250	
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		50,000			50,000	45,000	-5,000	
雜項設備		50,000			50,000	45,000	-5,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		61,000			61,000	54,750	-6,250	

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 111 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 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
11,375,916		322,736		2,661,018	1,115,776		1,247,005		16,722,451	232,541	16,954,992
11,375,916		322,736		2,661,018	1,115,420		1,245,264		16,720,354		16,720,354
					356		1,741		2,097	78,000	78,000
										154,541	156,638
11,375,916		322,736		2,661,018	1,115,776		1,247,005		16,722,451	232,541	16,954,992

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 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			18,724,000		17,722,240			-1,001,760	-5.35	按實際發生數支用
國民教育計畫			18,643,000		17,649,490			-993,510	-5.33	
建築及設備計畫			81,000		72,750			-8,250	-10.19	



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	17,905,000	16,954,992	-950,008	-5.31
11 正式員額薪資	11,976,000	11,375,916	-600,084	-5.01
12 聘僱及兼職人員薪資	215,000	232,541	17,541	8.16
13 超時工作報酬	342,000	322,736	-19,264	-5.63
15 獎金	2,971,000	2,661,018	-309,982	-10.43
16 退休及卹償金	1,214,000	1,115,776	-98,224	-8.09
18 福利費	1,187,000	1,247,005	60,005	5.06
2 服務費用	459,000	527,210	68,210	14.86
22 郵電費	29,000	19,955	-9,045	-31.19
23 旅運費	78,000	70,500	-7,500	-9.62
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,950	-4,050	-40.50
25 修理保養及保固費	198,000	83,080	-114,920	-58.04
27 一般服務費	111,000	113,312	2,312	2.08
28 專業服務費	5,000	206,413	201,413	4,028.26
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	235,000	128,788	-106,212	-45.20
31 使用材料費	15,000	3,005	-11,995	-79.97
32 用品消耗	220,000	125,783	-94,217	-42.83
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	81,000	72,750	-8,250	-10.19
51 購建固定資產	61,000	54,750	-6,250	-10.25
52 購置無形資產	20,000	18,000	-2,000	-10.00
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	18,724,000	17,722,240	-1,001,760	-5.35

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學  
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	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	20,000	216,413	196,413	982.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		198,413	198,413		
521 購置電腦軟體	20,000	18,000	-2,000	-10.00	

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	20,296,233	100.00	14,057,518	100.00	6,238,715	44.38
流動資產	5,202,424	25.63	5,458,397	38.83	-255,973	-4.69
現金	5,090,489	25.08	5,336,061	37.96	-245,572	-4.60
銀行存款	5,090,489	25.08	5,336,061	37.96	-245,572	-4.60
預付款項	111,935	0.55	122,336	0.87	-10,401	-8.50
其他預付款	111,935	0.55	122,336	0.87	-10,401	-8.50
固定資產	15,092,144	74.36	8,599,121	61.17	6,493,023	75.51
土地	3,162,958	15.58	3,151,240	22.42	11,718	0.37
土地	3,162,958	15.58	3,151,240	22.42	11,718	0.37
土地改良物	2,744,555	13.52	2,319,986	16.50	424,569	18.30
土地改良物	6,799,026	33.50	5,909,931	42.04	889,095	15.04
累計折舊-土地改良物	-4,054,471	-19.98	-3,589,945	-25.54	-464,526	12.94
房屋建築及設備	6,243,662	30.76	2,137,164	15.20	4,106,498	192.15
房屋建築及設備	24,868,397	122.53	20,443,038	145.42	4,425,359	21.65
累計折舊-房屋建築及設備	-18,624,735	-91.76	-18,305,874	-130.22	-318,861	1.74
機械及設備	1,624,054	8.00	671,133	4.77	952,921	141.99
機械及設備	5,323,932	26.23	4,125,792	29.35	1,198,140	29.04
累計折舊-機械及設備	-3,699,878	-18.23	-3,454,659	-24.58	-245,219	7.10
交通及運輸設備	92,999	0.46	36,963	0.26	56,036	151.60
交通及運輸設備	431,124	2.12	361,220	2.57	69,904	19.35
累計折舊-交通及運輸設備	-338,125	-1.67	-324,257	-2.31	-13,868	4.28
雜項設備	1,223,916	6.03	282,635	2.01	941,281	333.04
雜項設備	5,726,507	28.21	6,463,478	45.98	-736,971	-11.40
累計折舊-雜項設備	-4,502,591	-22.18	-6,180,843	-43.97	1,678,252	-27.15
無形資產	1,665	0.01	0	0.00	1,665	0.00
無形資產	1,665	0.01	0	0.00	1,665	0.00
電腦軟體	1,665	0.01	0	0.00	1,665	0.00
合 計	20,296,233	100.00	14,057,518	100.00	6,238,715	44.38

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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	2,492,181	12.28	3,104,914	22.09	-612,733	-19.73
流動負債	2,367,181	11.66	2,939,914	20.91	-572,733	-19.48
應付款項	2,367,181	11.66	2,939,914	20.91	-572,733	-19.48
應付代收款	2,253,532	11.10	2,895,320	20.60	-641,788	-22.17
應付費用	113,649	0.56	44,594	0.32	69,055	154.85
其他負債	125,000	0.62	165,000	1.17	-40,000	-24.24
什項負債	125,000	0.62	165,000	1.17	-40,000	-24.24
存入保證金	125,000	0.62	165,000	1.17	-40,000	-24.24
<b>淨資產</b>	17,804,052	87.72	10,952,604	77.91	6,851,448	62.56
淨資產	17,804,052	87.72	10,952,604	77.91	6,851,448	62.56
淨資產	17,804,052	87.72	10,952,604	77.91	6,851,448	62.56
累積餘額	17,804,052	87.72	10,952,604	77.91	6,851,448	62.56
合 計	20,296,233	100.00	14,057,518	100.00	6,238,715	44.38

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	26,343,195	100.00	23,959,527	100.00	2,383,668	9.95
勞務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
服務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
財產收益	8,252,477	31.33	6,182,527	25.80	2,069,950	33.48
其他財產收入	8,252,477	31.33	6,182,527	25.80	2,069,950	33.48
政府撥入收入	18,079,000	68.63	17,774,000	74.18	305,000	1.72
公庫撥款收入	18,079,000	68.63	17,774,000	74.18	305,000	1.72
其他收入	11,718	0.04	0	0.00	11,718	0.00
受贈收入	11,718	0.04	0	0.00	11,718	0.00
支出	19,491,747	73.99	24,972,531	104.23	-5,480,784	-21.95
人事支出	16,954,992	64.36	16,559,777	69.12	395,215	2.39
人事支出	16,954,992	64.36	16,559,777	69.12	395,215	2.39
業務支出	694,498	2.64	557,441	2.33	137,057	24.59
業務支出	694,498	2.64	557,441	2.33	137,057	24.59
財產損失	325,882	1.24	0	0.00	325,882	0.00
財產交易損失	325,882	1.24	0	0.00	325,882	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,516,375	5.76	1,116,400	4.66	399,975	35.83
固定資產折舊	1,500,040	5.69	1,116,400	4.66	383,640	34.36
無形資產攤銷	16,335	0.06	0	0.00	16,335	0.00
其他支出	0	0.00	6,738,913	28.13	-6,738,913	-100.00
其他支出	0	0.00	6,738,913	28.13	-6,738,913	-100.00
本期賸餘（短絀）	6,851,448	26.01	-1,013,004	-4.23	7,864,452	-776.35
期初淨資產	10,952,604	41.58	11,965,608	49.94	-1,013,004	-8.47
解繳公庫						
期末淨資產	17,804,052	67.59	10,952,604	45.71	6,851,448	62.56

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)	6,851,448
8002 調整非現金項目	-6,984,270
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-132,822
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	-72,750
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-72,750
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	215,000
8404 減少短期債務及其他負債	-255,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-40,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-245,572
87 期初現金及約當現金	5,336,061
88 期末現金及約當現金	5,090,489

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 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	18,079,000	8,264,195	26,343,195	收入
財產收入		8,252,477	8,252,477	財產收益
政府撥入收入	18,079,000		18,079,000	政府撥入收入
其他收入		11,718	11,718	其他收入
基金用途	17,722,240	1,769,507	19,491,747	支出
用人費用	16,954,992		16,954,992	人事支出
服務費用	527,210	167,288	694,498	業務支出
材料及用品費	128,788	-128,788		
租金、償債、利息及相關手續費	31,500	-31,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		325,882	325,882	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	72,750	-72,750		
		1,516,375	1,516,375	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	356,760	6,494,688	6,851,448	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,353,483	8,599,121	10,952,604	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,710,243	15,093,809	17,804,052	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數8,252,477元，係政府機關撥入117,000元、應付代收款購置8,135,477元。

2. 其他收入調整數11,718元，係非政府機關受贈財產11,718元。

3. 業務支出調整數167,288元=材料及用品費調減數128,788元+租金、償債、利息及相關手續費調減數31,500元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數7,000元。

4. 財產損失調整數325,882元，係報廢財產之帳面金額21,449元、財產減值304,433元。

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72,750元，係本年度購置機械及設備9,750元、購置雜項設備45,000元、電腦軟體18,000元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數1,516,375元，係固定資產提列折舊1,500,040元+無形資產攤銷16,335元。

7. 期初淨資產調整數8,599,121元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。



主辦會計人員：簡玉惠



基金主持人：林惠星

