

中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 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)

南投縣信義鄉桐林國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣信義鄉桐林國民小學
 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第	10-11	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	12	頁
5、員工人數彙計表·····	第	13	頁
6、用人費用彙計表·····	第	14-15	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	16	頁
8、各項費用彙計表·····	第	17	頁
9、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
南投縣信義鄉桐林國民小學
總 說 明
中華民國 109 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 18,018,000 元、決算數 17,390,855 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 24 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 20 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 30 人；
附設幼兒園 1 班，學生人數 20 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 40,000 元、決算數 40,000 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。

南投縣地方教育發展基金
南投縣信義鄉桐林國民小學
總 說 明
中華民國 109 年度

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 16,934,400 元，較預算數 16,902,000 元，增加 32,400 元，計增加 0.19%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數 16,902,000 元，預算數 16,902,000 元。
2. 雜項收入：決算數 32,400 元，較預算數 0 元，增加 32,400 元。

主要係因：保固金久懸帳上款項轉列為雜項收入辦理繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 17,430,855 元，較預算數 18,058,000 元，減少 627,145 元，計減少 3.47%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 17,390,855 元，較預算數 18,018,000 元，減少 627,145 元，計減少 3.48%。主要係因：經費撙節。
2. 建築及設備計畫：決算數 40,000 元，預算數 40,000 元。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 496,455 元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣信義鄉桐林國民小學
總 說 明
中華民國 109 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 14,966 元。

其他活動之淨現金流出 38,475 元。

現金及約當現金之淨減 23,509 元。

期初現金及約當現金 5,655,739 元。

期末現金及約當現金 5,632,230 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 5,657,125 元，包括：流動資產 5,657,125 元。

負債總額為 2,954,364 元，包括：流動負債 2,940,439 元、其他負債 13,925 元。

基金餘額為累積餘額 2,702,761 元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表概況：

資產取得成本 40,923,472 元，以前年度累計折舊 27,825,108

元，本年度增加數 2,148,039 元，本年度減少數 1,816,967 元，

本年度累計折舊淨減少 804,594 元，期末餘額 14,234,030 元，

係土地改良物 1,573,254 元、房屋及建築 11,248,523 元、機械

及設備 418,053 元、交通及運輸設備 103,729 元、雜項設備

890,471 元。

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 109 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	16,902,000	100.00	16,934,400	100.00	32,400	0.19	17,149,288	100.00
46 政府撥入收入	16,902,000	100.00	16,902,000	99.81		0.00	16,682,000	97.28
462 公庫撥款收入	16,902,000	100.00	16,902,000	99.81			16,682,000	97.28
4Y 其他收入			32,400	0.19	32,400	0.00	467,288	2.72
4YY 雜項收入			32,400	0.19	32,400	0.00	467,288	2.72
5 基金用途	18,058,000	100.00	17,430,855	100.00	-627,145	-3.47	15,273,469	100.00
53 國民教育計畫	18,018,000	99.78	17,390,855	99.77	-627,145	-3.48	15,233,469	99.74
5M 建築及設備計畫	40,000	0.22	40,000	0.23		0.00	40,000	0.26
購建固定資產	40,000	0.22	40,000	0.23			40,000	0.26
本期賸餘(短絀-)	-1,156,000		-496,455		659,545	-57.05	1,875,819	
期初基金餘額	1,166,397		3,199,216		2,032,819	174.28	1,323,397	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,397		2,702,761		2,692,364	25,895.59	3,199,216	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
現金流量表
中華民國109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)	-1,156,000	-496,455	659,545	-57.05
812 調整非現金項目		511,421	511,421	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,156,000	14,966	1,170,966	-101.29
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-38,475	-38,475	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-38,475	-38,475	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,156,000	-23,509	1,132,491	-97.97
84 期初現金及約當現金	3,322,857	5,655,739	2,332,882	70.21
85 期末現金及約當現金	2,166,857	5,632,230	3,465,373	159.93

地方教育發展基金—南
平衡
中華民國109

投縣信義鄉桐林國民小學
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	%
資 產	5,657,125	100.00	5,863,730	100.00	-206,605	-3.52
流動資產	5,657,125	100.00	5,863,730	100.00	-206,605	-3.52
現金	5,632,230	99.56	5,655,739	96.45	-23,509	-0.42
銀行存款	5,632,230	99.56	5,655,739	96.45	-23,509	-0.42
銀行存款--縣庫存款	2,702,761	47.78	3,218,972	54.90	-516,211	-16.04
銀行存款--專戶存款	2,929,469	51.78	2,436,767	41.56	492,702	20.22
預付款項	24,895	0.44	207,991	3.55	-183,096	-88.03
其他預付款	24,895	0.44	207,991	3.55	-183,096	-88.03
合 計	5,657,125	100.00	5,863,730	100.00	-206,605	-3.52

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	2,954,364	52.22	2,664,514	45.44	289,850	10.88
流動負債	2,940,439	51.98	2,612,114	44.55	328,325	12.57
應付款項	2,940,439	51.98	2,612,114	44.55	328,325	12.57
應付代收款	2,940,439	51.98	2,592,358	44.21	348,081	13.43
應付費用	0	0.00	19,756	0.34	-19,756	-100.00
其他負債	13,925	0.25	52,400	0.89	-38,475	-73.43
什項負債	13,925	0.25	52,400	0.89	-38,475	-73.43
存入保證金	13,925	0.25	52,400	0.89	-38,475	-73.43
基金餘額	2,702,761	47.78	3,199,216	54.56	-496,455	-15.52
基金餘額	2,702,761	47.78	3,199,216	54.56	-496,455	-15.52
基金餘額	2,702,761	47.78	3,199,216	54.56	-496,455	-15.52
累積餘額	2,702,761	47.78	3,199,216	54.56	-496,455	-15.52
合 計	5,657,125	100.00	5,863,730	100.00	-206,605	-3.52

註：

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
基金來源明細表
中華民國 109 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	16,902,000	16,934,400	32,400	0.19	保固金久懸帳上轉列雜項收入繳庫
46 政府撥入收入	16,902,000	16,902,000		0.00	
462公庫撥款收入	16,902,000	16,902,000		0.00	
4Y 其他收入		32,400	32,400	0.00	
4YY雜項收入		32,400	32,400	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
基金用途明細表
中華民國 109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	18,058,000	17,430,855	-627,145	-3.47	
53 國民教育計畫	18,018,000	17,390,855	-627,145	-3.48	
1 用人費用	17,326,000	16,796,547	-529,453	-3.06	
11 正式員額薪資	12,189,000	12,198,978	9,978	0.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	599,000	97,388	-501,612	-83.74	
13 超時工作報酬	271,000	206,192	-64,808	-23.91	
15 獎金	2,395,000	1,997,655	-397,345	-16.59	
16 退休及卹償金	837,000	1,110,449	273,449	32.67	
18 福利費	1,035,000	1,185,885	150,885	14.58	
2 服務費用	417,000	401,345	-15,655	-3.75	
22 郵電費	52,000	29,205	-22,795	-43.84	撙節支出。
23 旅運費	68,000	52,798	-15,202	-22.36	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,400	-7,600	-76.00	撙節支出。
25 修理保養及保固費	76,000	113,709	37,709	49.62	
27 一般服務費	177,000	169,233	-7,767	-4.39	
28 專業服務費	10,000	10,000			
29 公共關係費	24,000	24,000			
3 材料及用品費	233,000	145,363	-87,637	-37.61	
31 使用材料費	19,000	1,018	-17,982	-94.64	撙節支出。
32 用品消耗	214,000	144,345	-69,655	-32.55	因業務需求調整容納轉出6000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	36,000			
45 雜項設備租金	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	11,600	5,600	93.33	
71 會費		1,600	1,600		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	10,000	4,000	66.67	因業務需求調整容納轉入6000元。
5M 建築及設備計畫	40,000	40,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			

地方教育發展基金—南
長期投資、固定資產、遞
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	40,923,472	27,825,108	40,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,747,774	3,871,016	
房屋及建築	27,458,268	17,302,303	
機械及設備	1,924,962	1,471,506	
交通及運輸設備	1,386,293	1,258,320	
雜項設備	4,406,175	3,921,963	40,000
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：

投縣信義鄉桐林國民小學
耗資產及無形資產變動表
109 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		
2,148,039		1,816,967	-804,594	14,234,030
			303,504	1,573,254
1,486,460			393,902	11,248,523
147,979		927,984	-744,602	418,053
		339,000	-314,756	103,729
513,600		549,983	-442,642	890,471

註：

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國109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								
機械及設備								
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		40,000			40,000	40,000		
雜項設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
合 計		40,000			40,000	40,000		

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
員工人數彙計表
中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	16	0	
職員	15	16	1	借調縣府1人
工友	1	0	-1	退休
合 計	16	16	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 109 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	12,189,000		271,000		2,395,000	837,000		1,035,000		16,727,000	599,000	17,326,000
正式人員	12,189,000		271,000		2,395,000	837,000		1,035,000		16,727,000		16,727,000
兼任人員											30,000	30,000
其他人員											569,000	569,000
合 計	12,189,000		271,000		2,395,000	837,000		1,035,000		16,727,000	599,000	17,326,000

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 109 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
12,198,978		206,192		1,997,655	1,110,449		1,185,885		16,699,159	97,388	16,796,547
11,591,952		206,192		1,927,108	1,073,856		1,110,984		15,910,092		15,910,092
607,026				70,547	36,593		74,901		789,067	61,388	850,455
12,198,978		206,192		1,997,655	1,110,449		1,185,885		16,699,159	97,388	16,796,547

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國109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	%	
總 計			18,058,000		17,430,855		-627,145	-3.47
國民教育計畫			18,018,000		17,390,855		-627,145	-3.48
建築及設備計畫			40,000		40,000		0	0.00

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學
各項費用彙計表
中華民國109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	17,326,000	16,796,547	-529,453	-3.06
11 正式員額薪資	12,189,000	12,198,978	9,978	0.08
12 聘僱及兼職人員薪資	599,000	97,388	-501,612	-83.74
13 超時工作報酬	271,000	206,192	-64,808	-23.91
15 獎金	2,395,000	1,997,655	-397,345	-16.59
16 退休及卹償金	837,000	1,110,449	273,449	32.67
18 福利費	1,035,000	1,185,885	150,885	14.58
2 服務費用	417,000	401,345	-15,655	-3.75
22 郵電費	52,000	29,205	-22,795	-43.84
23 旅運費	68,000	52,798	-15,202	-22.36
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,400	-7,600	-76.00
25 修理保養及保固費	76,000	113,709	37,709	49.62
27 一般服務費	177,000	169,233	-7,767	-4.39
28 專業服務費	10,000	10,000	0	0.00
29 公共關係費	24,000	24,000	0	0.00
3 材料及用品費	233,000	145,363	-87,637	-37.61
31 使用材料費	19,000	1,018	-17,982	-94.64
32 用品消耗	214,000	144,345	-69,655	-32.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	36,000	0	0.00
45 雜項設備租金	36,000	36,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000	0	0.00
51 購建固定資產	40,000	40,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	11,600	5,600	93.33
71 會費	0	1,600	1,600	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	10,000	4,000	66.67
合 計	18,058,000	17,430,855	-627,145	-3.47

地方教育發展基金－南投縣信義鄉桐林國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 109 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	24,000	24,000			
291 公共關係費	24,000	24,000			
統計所需項目	165,000	160,073	-4,927	-2.99	
253 宿舍修護費		2,340	2,340		宿舍配鎖及修繕等
27D 計時與計件人員酬金	165,000	157,733	-7,267	-4.40	

主辦會計人員：簡靜宜 

基金主持人：邱伯璟 