

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
 110 年度附屬單位決算之分決算
 目 次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	5	頁
二、基金用途明細表	第	6	頁
三、資本資產明細表	第	8-9	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第	10	頁
五、員工人數彙計表	第	11	頁
六、用人費用彙計表	第	12-13	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表	第	14	頁
八、各項費用彙計表	第	15	頁
九、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			
一、決算與會計收支對照表	第	22	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣信義鄉桐林國民小學
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 18,848,000 元、決算數 18,585,291 元。

109 學年度下學期，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 24 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 34 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 65,000 元、決算數 25,000 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。

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 17,344,000 元，較預算數
17,344,000 元，無增減情形。

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 110 年度

公款撥款收入：決算數 17,344,000 元，預算數 17,344,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 18,610,291 元，較預算數 18,913,000 元，減少 302,709 元，計減少 1.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 18,585,291 元，較預算數 18,848,000 元，減少 262,709 元，計減少 1.39%。主要係因：用人費用賸餘及年度撙節開支所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 25,000 元，較預算數 65,000 元，減少 40,000 元，計減少 61.54%。主要係因：應業務實際狀況而撙節開支。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 1,266,291 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 159,374 元。

投資活動之淨現金流出 25,000 元。

籌資活動之淨現金流入 69,000 元。

現金及約當現金之淨減 115,374 元。

期初現金及約當現金 5,632,230 元。

期末現金及約當現金 5,516,856 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 110 年度

四、資產負債情況：

資產總額為 20,448,350 元，包括：流動資產 5,566,703 元、固定資產 14,844,813 元、無形資產 36,834 元。

負債總額為 4,130,233 元，包括：流動負債 4,047,308 元、其他負債 82,925 元。

淨資產為累積餘額 16,318,117 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 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	17,344,000	100.00	17,344,000	100.00		0.00	16,934,400	100.00
46 政府撥入收入	17,344,000	100.00	17,344,000	100.00		0.00	16,902,000	99.81
462公庫撥款收入	17,344,000	100.00	17,344,000	100.00			16,902,000	99.81
4Y 其他收入						0.00	32,400	0.19
4YY雜項收入							32,400	0.19
5 基金用途	18,913,000	100.00	18,610,291	100.00	-302,709	-1.60	17,430,855	100.00
53 國民教育計畫	18,848,000	99.66	18,585,291	99.87	-262,709	-1.39	17,390,855	99.77
5M 建築及設備計畫	65,000	0.34	25,000	0.13	-40,000	-61.54	40,000	0.23
購建固定資產	40,000	0.21			-40,000	-100.00	40,000	0.23
其他	25,000	0.13	25,000	0.13				
本期賸餘（短絀-）	-1,569,000		-1,266,291		302,709	-19.29	-496,455	
期初基金餘額	2,043,216		2,702,761		659,545	32.28	3,199,216	
解繳公庫								
期末基金餘額	474,216		1,436,470		962,254	202.91	2,702,761	

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	17,344,000	17,344,000		0.00	
46 政府撥入收入	17,344,000	17,344,000		0.00	
462公庫撥款收入	17,344,000	17,344,000		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 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	18,913,000	18,610,291	-302,709	-1.60	
53 國民教育計畫	18,848,000	18,585,291	-262,709	-1.39	
1 用人費用	18,144,000	18,037,944	-106,056	-0.58	
11 正式員額薪資	12,762,000	12,522,918	-239,082	-1.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,000	178,750	-278,250	-60.89	
13 超時工作報酬	323,000	284,016	-38,984	-12.07	
15 獎金	2,512,000	2,705,056	193,056	7.69	
16 退休及卹償金	1,007,000	1,020,976	13,976	1.39	
18 福利費	1,083,000	1,326,228	243,228	22.46	
2 服務費用	461,000	346,619	-114,381	-24.81	
22 郵電費	52,000	20,174	-31,826	-61.20	撙節支出。
23 旅運費	68,000	35,536	-32,464	-47.74	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	7,710	-2,290	-22.90	撙節支出。
25 修理保養及保固費	117,000	83,679	-33,321	-28.48	按實際需要，核實開支。
27 一般服務費	177,000	173,020	-3,980	-2.25	
28 專業服務費	13,000	2,500	-10,500	-80.77	按實際需要，核實開支。
29 公共關係費	24,000	24,000			公共關係費預算數24,000元，決算數24,000元。
3 材料及用品費	191,000	152,728	-38,272	-20.04	
31 使用材料費	20,000	250	-19,750	-98.75	撙節開支。撙節開支。
32 用品消耗	171,000	152,478	-18,522	-10.83	按實際需要，核實開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
45 雜項設備租金	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	65,000	25,000	-40,000	-61.54	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	65,000	25,000	-40,000	-61.54	
51 購建固定資產	40,000		-40,000	-100.00	撙節支出。
52 購置無形資產	25,000	25,000			

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	41,254,544	27,020,514	65,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,747,774	4,174,520	
房屋及建築	28,944,728	17,696,205	
機械及設備	1,144,957	726,904	
交通及運輸設備	1,047,293	943,564	
雜項設備	4,369,792	3,479,321	40,000
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			25,000
發展中之無形資產			
其他			

註： 房屋及建築增加原因：宿舍修繕增值，減少原因：減值。
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。

投縣信義鄉桐林國民小學
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		
2,176,878	5,000	984,304	544,957	14,881,647
			303,505	1,269,749
99,000		99,000	444,354	10,804,169
460,300		16,309	187,201	674,843
273,000		71,000	-18,144	323,873
1,268,078		758,329	-371,959	1,772,179
76,500	5,000	39,666		36,834

註：

中華民國110年度

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	

中華民國 110 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	17	1	
職員	16	17	1	至誠國小代理校長1人
合 計	16	17	1	

00196-11

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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	12,762,000		323,000		2,512,000	1,007,000		1,083,000		17,687,000	457,000	18,144,000
正式人員	12,762,000		323,000		2,512,000	1,007,000		1,083,000		17,687,000	421,000	18,108,000
兼任人員											36,000	36,000
其他人員												
合計	12,762,000		323,000		2,512,000	1,007,000		1,083,000		17,687,000	457,000	18,144,000

註:國民教育計畫－27D計時與計件人員酬金，聘用臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算金額165,000元，決算金額161,620元。

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 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
12,522,918		284,016		2,705,056	1,020,976		1,326,228		17,859,194	178,750	18,037,944
12,522,918		284,016		2,705,056	1,020,976		1,326,228		17,859,194	178,750	18,037,944
12,522,918		284,016		2,705,056	1,020,976		1,326,228		17,859,194	178,750	18,037,944

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	%	
總 計			18,913,000		18,610,291		-302,709	-1.60
國民教育計畫			18,848,000		18,585,291		-262,709	-1.39
建築及設備計畫			65,000		25,000		-40,000	-61.54
摺節支用								

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	18,144,000	18,037,944	-106,056	-0.58
11 正式員額薪資	12,762,000	12,522,918	-239,082	-1.87
12 聘僱及兼職人員薪資	457,000	178,750	-278,250	-60.89
13 超時工作報酬	323,000	284,016	-38,984	-12.07
15 獎金	2,512,000	2,705,056	193,056	7.69
16 退休及卹償金	1,007,000	1,020,976	13,976	1.39
18 福利費	1,083,000	1,326,228	243,228	22.46
2 服務費用	461,000	346,619	-114,381	-24.81
22 郵電費	52,000	20,174	-31,826	-61.20
23 旅運費	68,000	35,536	-32,464	-47.74
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	7,710	-2,290	-22.90
25 修理保養及保固費	117,000	83,679	-33,321	-28.48
27 一般服務費	177,000	173,020	-3,980	-2.25
28 專業服務費	13,000	2,500	-10,500	-80.77
29 公共關係費	24,000	24,000	0	0.00
3 材料及用品費	191,000	152,728	-38,272	-20.04
31 使用材料費	20,000	250	-19,750	-98.75
32 用品消耗	171,000	152,478	-18,522	-10.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	36,000	-4,000	-10.00
45 雜項設備租金	40,000	36,000	-4,000	-10.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	65,000	25,000	-40,000	-61.54
51 購建固定資產	40,000	0	-40,000	-100.00
52 購置無形資產	25,000	25,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	18,913,000	18,610,291	-302,709	-1.60

單位：新臺幣元

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	20,448,350	100.00	19,891,155	100.00	557,195	2.80
流動資產	5,566,703	27.22	5,657,125	28.44	-90,422	-1.60
現金	5,516,856	26.98	5,632,230	28.32	-115,374	-2.05
銀行存款	5,516,856	26.98	5,632,230	28.32	-115,374	-2.05
銀行存款--縣庫存款	1,436,470	7.02	2,702,761	13.59	-1,266,291	-46.85
銀行存款--專戶存款	4,080,386	19.95	2,929,469	14.73	1,150,917	39.29
預付款項	49,847	0.24	24,895	0.13	24,952	100.23
其他預付款	49,847	0.24	24,895	0.13	24,952	100.23
固定資產	14,844,813	72.60	14,234,030	71.56	610,783	4.29
土地改良物	1,269,749	6.21	1,573,254	7.91	-303,505	-19.29
土地改良物	5,747,774	28.11	5,747,774	28.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,478,025	-21.90	-4,174,520	-20.99	-303,505	7.27
房屋建築及設備	10,804,169	52.84	11,248,523	56.55	-444,354	-3.95
房屋建築及設備	28,944,728	141.55	28,944,728	145.52	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-18,140,559	-88.71	-17,696,205	-88.97	-444,354	2.51
機械及設備	674,843	3.30	418,053	2.10	256,790	61.43
機械及設備	1,588,948	7.77	1,144,957	5.76	443,991	38.78
累計折舊-機械及設備	-914,105	-4.47	-726,904	-3.65	-187,201	25.75
交通及運輸設備	323,873	1.58	103,729	0.52	220,144	212.23
交通及運輸設備	1,249,293	6.11	1,047,293	5.27	202,000	19.29
累計折舊-交通及運輸設備	-925,420	-4.53	-943,564	-4.74	18,144	-1.92
雜項設備	1,772,179	8.67	890,471	4.48	881,708	99.02
雜項設備	4,879,541	23.86	4,369,792	21.97	509,749	11.67
累計折舊-雜項設備	-3,107,362	-15.20	-3,479,321	-17.49	371,959	-10.69
無形資產	36,834	0.18	0	0.00	36,834	0.00
無形資產	36,834	0.18	0	0.00	36,834	0.00
電腦軟體	36,834	0.18	0	0.00	36,834	0.00
合 計	20,448,350	100.00	19,891,155	100.00	557,195	2.80

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。

投縣信義鄉桐林國民小學
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	4,130,233	20.20	2,954,364	14.85	1,175,869	39.80
流動負債	4,047,308	19.79	2,940,439	14.78	1,106,869	37.64
應付款項	4,047,308	19.79	2,940,439	14.78	1,106,869	37.64
應付代收款	4,047,308	19.79	2,940,439	14.78	1,106,869	37.64
應付代收款	4,047,308	19.79	2,940,439	14.78	1,106,869	37.64
其他負債	82,925	0.41	13,925	0.07	69,000	495.51
什項負債	82,925	0.41	13,925	0.07	69,000	495.51
存入保證金	82,925	0.41	13,925	0.07	69,000	495.51
存入保證金	82,925	0.41	13,925	0.07	69,000	495.51
淨資產	16,318,117	79.80	16,936,791	85.15	-618,674	-3.65
淨資產	16,318,117	79.80	16,936,791	85.15	-618,674	-3.65
淨資產	16,318,117	79.80	16,936,791	85.15	-618,674	-3.65
累積餘額	16,318,117	79.80	16,936,791	85.15	-618,674	-3.65
合 計	20,448,350	100.00	19,891,155	100.00	557,195	2.80

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣信義鄉桐林國民小學

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	19,314,001	100.00			19,314,001	
財產收益	1,970,001	10.20			1,970,001	
其他財產收入	1,970,001	10.20			1,970,001	
政府撥入收入	17,344,000	89.80			17,344,000	
公庫撥款收入	17,344,000	89.80			17,344,000	
支出	19,932,675	103.20			19,932,675	
人事支出	18,037,944	93.39			18,037,944	
人事支出	18,037,944	93.39			18,037,944	
業務支出	547,347	2.83			547,347	
業務支出	547,347	2.83			547,347	
折舊、折耗及攤銷	1,347,384	6.98			1,347,384	
固定資產折舊	1,307,718	6.77			1,307,718	
無形資產攤銷	39,666	0.21			39,666	
本期賸餘（短絀）	-618,674	-3.20			-618,674	
期初淨資產	16,936,791	87.69			16,936,791	
解繳公庫						
期末淨資產	16,318,117	84.49			16,318,117	

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—南投縣信義鄉桐林國民小學

現金流量表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

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)	-618,674
8002 調整非現金項目	459,300
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-159,374
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	-25,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-25,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	124,925
8404 減少短期債務及其他負債	-55,925
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	69,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-115,374
87 期初現金及約當現金	5,632,230
88 期末現金及約當現金	5,516,856

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—南投縣信義鄉桐林國民小學

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	17,344,000	1,970,001	19,314,001	收入
財產收入		1,970,001	1,970,001	財產收益
政府撥入收入	17,344,000		17,344,000	政府撥入收入
基金用途	18,610,291	1,322,384	19,932,675	支出
用人費用	18,037,944		18,037,944	人事支出
服務費用	346,619	200,728	547,347	業務支出
材料及用品費	152,728	-152,728		
租金、償債、利息及相關手續費	36,000	-36,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,000	-25,000		
		1,347,384	1,347,384	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,266,291	647,617	-618,674	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,702,761	14,234,030	16,936,791	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,436,470	14,881,647	16,318,117	期末淨資產

註：

主辦會計人員：簡靜宜

兼任會計員簡靜宜

基金主持人：邱伯璟

南投縣信義鄉桐林國小校長邱伯璟