

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 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
111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			
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			
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20,002,000元、決算數19,806,623元。

110學年度下學期，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24人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數31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50,000元、決算數31,500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：

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111年度

本年度基金來源決算數19,624,710元，較預算數19,426,000元，增加198,710元，計增加1.02%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數19,426,000元，預算數19,426,000元。
2. 雜項收入：決算數198,710元，較預算數0元，增加198,710元。主要係因：收回以前年度支出198,710元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數19,838,123元，較預算數20,052,000元，減少213,877元，計減少1.07%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數19,806,623元，較預算數20,002,000元，減少195,377元，計減少0.98%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。
2. 建築及設備計畫：決算數31,500元，較預算數50,000元，減少18,500元，計減少37.00%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數213,413元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入9,169元。

投資活動之淨現金流出31,500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111年度

籌資活動之淨現金流入497,000元。

現金及約當現金之淨增474,669元。

期初現金及約當現金5,516,856元。

期末現金及約當現金5,991,525元。

四、資產負債情況：

資產總額為25,297,077元，包括：流動資產6,137,770元、固定資產19,130,987元、無形資產28,320元。

負債總額為4,914,713元，包括：流動負債4,334,788元、其他負債579,925元。

淨資產為累積餘額20,382,364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 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	19,426,000	100.00	19,624,710	100.00	198,710	1.02	17,344,000	100.00
46 政府撥入收入	19,426,000	100.00	19,426,000	98.99		0.00	17,344,000	100.00
462公庫撥款收入	19,426,000	100.00	19,426,000	98.99			17,344,000	100.00
4Y 其他收入			198,710	1.01	198,710	0.00		
4YY雜項收入			198,710	1.01	198,710	0.00		
5 基金用途	20,052,000	103.22	19,838,123	101.09	-213,877	-1.07	18,610,291	107.30
53 國民教育計畫	20,002,000	102.97	19,806,623	100.93	-195,377	-0.98	18,585,291	107.16
5M 建築及設備計畫	50,000	0.26	31,500	0.16	-18,500	-37.00	25,000	0.14
購建固定資產	50,000	0.26	31,500	0.16	-18,500	-37.00		
其他							25,000	0.14
本期賸餘（短絀）	-626,000		-213,413		412,587	-65.91	-1,266,291	
期初基金餘額	1,133,761		1,436,470		302,709	26.70	2,702,761	
解繳公庫								
期末基金餘額	507,761		1,223,057		715,296	140.87	1,436,470	

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 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	19,426,000	19,624,710	198,710	1.02	
46 政府撥入收入	19,426,000	19,426,000		0.00	
462公庫撥款收入	19,426,000	19,426,000		0.00	
4Y 其他收入		198,710	198,710	0.00	
4YY雜項收入		198,710	198,710	0.00	收回代墊合理員額經費款

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 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	20,052,000	19,838,123	-213,877	-1.07	
53 國民教育計畫	20,002,000	19,806,623	-195,377	-0.98	
1 用人費用	19,312,000	19,291,434	-20,566	-0.11	
11 正式員額薪資	13,522,000	13,546,049	24,049	0.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	289,000	173,324	-115,676	-40.03	
13 超時工作報酬	324,000	188,736	-135,264	-41.75	
15 獎金	2,758,000	2,808,843	50,843	1.84	
16 退休及卹償金	1,180,000	1,160,498	-19,502	-1.65	
18 福利費	1,239,000	1,413,984	174,984	14.12	
2 服務費用	486,000	356,976	-129,024	-26.55	
22 郵電費	52,000	16,477	-35,523	-68.31	撙節支用。
23 旅運費	68,000	44,574	-23,426	-34.45	撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	5,950	-4,050	-40.50	撙節支用。
25 修理保養及保固費	130,000	80,475	-49,525	-38.10	撙節支用。
27 一般服務費	177,000	168,814	-8,186	-4.62	計時與計件人員酬金預算數80,000元，決算數72,864元。
28 專業服務費	25,000	17,250	-7,750	-31.00	撙節支用。
29 公共關係費	24,000	23,436	-564	-2.35	公共關係費預算數24,000元，決算數23,436元。
3 材料及用品費	150,000	109,213	-40,787	-27.19	
31 使用材料費	20,000		-20,000	-100.00	撙節支用。
32 用品消耗	130,000	109,213	-20,787	-15.99	撙節支用。
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	撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	撙節支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	50,000	31,500	-18,500	-37.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	31,500	-18,500	-37.00	
51 購建固定資產	50,000	31,500	-18,500	-37.00	撙節支用。

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	42,447,118	27,565,471	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,747,774	4,478,025	
房屋及建築	28,944,728	18,140,559	
機械及設備	1,588,948	914,105	
交通及運輸設備	1,249,293	925,420	
雜項設備	4,879,541	3,107,362	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	36,834		
發展中之無形資產			
其他			

註：土地改良物增加原因：增值，減少原因：減值。
 房屋建築及設備增加原因：價值增加調整。
 機械及設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
 交通及設備增加原因：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

111 年度

單位:新臺幣元

單位:新臺幣/

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		
7,589,333	10,000	1,285,150	2,026,523	19,159,307
2,883,634		788,208	736,676	2,628,499
1,145,570			460,534	11,489,205
1,238,125		165,700	270,425	1,476,843
84,500		35,000	86,028	287,345
2,237,504		287,728	472,860	3,249,095
	10,000	8,514		28,320

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								
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		50,000			50,000	31,500	-18,500	
雜項設備		50,000			50,000	31,500	-18,500	
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000	31,500	-18,500	

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 111 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	16	16	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：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。

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 111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	13,522,000		324,000		2,758,000	1,180,000		1,239,000		19,023,000	289,000	19,312,000
正式人員	13,522,000		324,000		2,758,000	1,180,000		1,239,000		19,023,000	289,000	19,312,000
兼任人員												
其他人員												
合 計	13,522,000		324,000		2,758,000	1,180,000		1,239,000		19,023,000	289,000	19,312,000

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80,000元，決算金額72,864元。

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
13,546,049		188,736		2,808,843	1,160,498		1,413,984		19,118,110	173,324	19,291,434
13,546,049		188,736		2,808,843	1,158,743		1,411,597		19,113,968		19,113,968
					1,755		2,387		4,142	72,000	72,000
										101,324	105,466
13,546,049		188,736		2,808,843	1,160,498		1,413,984		19,118,110	173,324	19,291,434

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 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			20,052,000		19,838,123			-213,877	-1.07	
國民教育計畫			20,002,000		19,806,623			-195,377	-0.98	
建築及設備計畫			50,000		31,500			-18,500	-37.00	撙節支用

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	19,312,000	19,291,434	-20,566	-0.11
11 正式員額薪資	13,522,000	13,546,049	24,049	0.18
12 聘僱及兼職人員薪資	289,000	173,324	-115,676	-40.03
13 超時工作報酬	324,000	188,736	-135,264	-41.75
15 獎金	2,758,000	2,808,843	50,843	1.84
16 退休及卹償金	1,180,000	1,160,498	-19,502	-1.65
18 福利費	1,239,000	1,413,984	174,984	14.12
2 服務費用	486,000	356,976	-129,024	-26.55
22 郵電費	52,000	16,477	-35,523	-68.31
23 旅運費	68,000	44,574	-23,426	-34.45
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	130,000	80,475	-49,525	-38.10
27 一般服務費	177,000	168,814	-8,186	-4.62
28 專業服務費	25,000	17,250	-7,750	-31.00
29 公共關係費	24,000	23,436	-564	-2.35
3 材料及用品費	150,000	109,213	-40,787	-27.19
31 使用材料費	20,000	0	-20,000	-100.00
32 用品消耗	130,000	109,213	-20,787	-15.99
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	50,000	31,500	-18,500	-37.00
51 購建固定資產	50,000	31,500	-18,500	-37.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	20,052,000	19,838,123	-213,877	-1.07

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 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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	25,297,077	100.00	20,448,350	100.00	4,848,727	23.71
流動資產	6,137,770	24.26	5,566,703	27.22	571,067	10.26
現金	5,991,525	23.68	5,516,856	26.98	474,669	8.60
銀行存款	5,991,525	23.68	5,516,856	26.98	474,669	8.60
預付款項	146,245	0.58	49,847	0.24	96,398	193.39
其他預付款	146,245	0.58	49,847	0.24	96,398	193.39
固定資產	19,130,987	75.63	14,844,813	72.60	4,286,174	28.87
土地改良物	2,628,499	10.39	1,269,749	6.21	1,358,750	107.01
土地改良物	7,843,200	31.00	5,747,774	28.11	2,095,426	36.46
累計折舊-土地改良物	-5,214,701	-20.61	-4,478,025	-21.90	-736,676	16.45
房屋建築及設備	11,489,205	45.42	10,804,169	52.84	685,036	6.34
房屋建築及設備	30,090,298	118.95	28,944,728	141.55	1,145,570	3.96
累計折舊-房屋建築及設備	-18,601,093	-73.53	-18,140,559	-88.71	-460,534	2.54
機械及設備	1,476,843	5.84	674,843	3.30	802,000	118.84
機械及設備	2,661,373	10.52	1,588,948	7.77	1,072,425	67.49
累計折舊-機械及設備	-1,184,530	-4.68	-914,105	-4.47	-270,425	29.58
交通及運輸設備	287,345	1.14	323,873	1.58	-36,528	-11.28
交通及運輸設備	1,298,793	5.13	1,249,293	6.11	49,500	3.96
累計折舊-交通及運輸設備	-1,011,448	-4.00	-925,420	-4.53	-86,028	9.30
雜項設備	3,249,095	12.84	1,772,179	8.67	1,476,916	83.34
雜項設備	6,829,317	27.00	4,879,541	23.86	1,949,776	39.96
累計折舊-雜項設備	-3,580,222	-14.15	-3,107,362	-15.20	-472,860	15.22
無形資產	28,320	0.11	36,834	0.18	-8,514	-23.11
無形資產	28,320	0.11	36,834	0.18	-8,514	-23.11
電腦軟體	28,320	0.11	36,834	0.18	-8,514	-23.11
合 計	25,297,077	100.00	20,448,350	100.00	4,848,727	23.71

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

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	4,914,713	19.43	4,130,233	20.20	784,480	18.99
流動負債	4,334,788	17.14	4,047,308	19.79	287,480	7.10
應付款項	4,334,788	17.14	4,047,308	19.79	287,480	7.10
應付代收款	4,334,788	17.14	4,047,308	19.79	287,480	7.10
其他負債	579,925	2.29	82,925	0.41	497,000	599.34
什項負債	579,925	2.29	82,925	0.41	497,000	599.34
存入保證金	579,925	2.29	82,925	0.41	497,000	599.34
淨資產	20,382,364	80.57	16,318,117	79.80	4,064,247	24.91
淨資產	20,382,364	80.57	16,318,117	79.80	4,064,247	24.91
淨資產	20,382,364	80.57	16,318,117	79.80	4,064,247	24.91
累積餘額	20,382,364	80.57	16,318,117	79.80	4,064,247	24.91
合 計	25,297,077	100.00	20,448,350	100.00	4,848,727	23.71

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	27,182,543	100.00	19,314,001	100.00	7,868,542	40.74
財產收益	7,557,833	27.80	1,970,001	10.20	5,587,832	283.65
其他財產收入	7,557,833	27.80	1,970,001	10.20	5,587,832	283.65
政府撥入收入	19,426,000	71.46	17,344,000	89.80	2,082,000	12.00
公庫撥款收入	19,426,000	71.46	17,344,000	89.80	2,082,000	12.00
其他收入	198,710	0.73	0	0.00	198,710	0.00
雜項收入	198,710	0.73	0	0.00	198,710	0.00
支出	23,118,296	85.05	19,932,675	103.20	3,185,621	15.98
人事支出	19,291,434	70.97	18,037,944	93.39	1,253,490	6.95
人事支出	19,291,434	70.97	18,037,944	93.39	1,253,490	6.95
業務支出	515,189	1.90	547,347	2.83	-32,158	-5.88
業務支出	515,189	1.90	547,347	2.83	-32,158	-5.88
財產損失	91,326	0.34	0	0.00	91,326	0.00
財產交易損失	91,326	0.34	0	0.00	91,326	0.00
折舊、折耗及攤銷	3,127,659	11.51	1,347,384	6.98	1,780,275	132.13
固定資產折舊	3,119,145	11.47	1,307,718	6.77	1,811,427	138.52
無形資產攤銷	8,514	0.03	39,666	0.21	-31,152	-78.54
其他支出	92,688	0.34	0	0.00	92,688	0.00
其他支出	92,688	0.34	0	0.00	92,688	0.00
本期賸餘（短絀）	4,064,247	14.95	-618,674	-3.20	4,682,921	-756.93
期初淨資產	16,318,117	60.03	16,936,791	87.69	-618,674	-3.65
解繳公庫						
期末淨資產	20,382,364	74.98	16,318,117	84.49	4,064,247	24.91

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)	4,064,247
8002 調整非現金項目	-4,055,078
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,169
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	-31,500
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-31,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	626,000
8404 減少短期債務及其他負債	-129,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	497,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	474,669
87 期初現金及約當現金	5,516,856
88 期末現金及約當現金	5,991,525

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 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	19,624,710	7,557,833	27,182,543	收入
財產收入		7,557,833	7,557,833	財產收益
政府撥入收入	19,426,000		19,426,000	政府撥入收入
其他收入	198,710		198,710	其他收入
基金用途	19,838,123	3,280,173	23,118,296	支出
用人費用	19,291,434		19,291,434	人事支出
服務費用	356,976	158,213	515,189	業務支出
材料及用品費	109,213	-109,213		
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	13,000	-13,000		
		91,326	91,326	財產損失
		92,688	92,688	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	31,500	-31,500		
		3,127,659	3,127,659	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-213,413	4,277,660	4,064,247	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,436,470	14,881,647	16,318,117	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,223,057	19,159,307	20,382,364	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數7,557,833元，係應付代收款購置7,557,833元。

2. 業務支出調整數158,213元＝材料及用品費調減數109,213元+租金、償債、利息及相關手續費調減數36,000元+會費、捐助、補助、分攤照護、救濟與交流活動費調減數13,000元。

3. 購置固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-31,500元，係本年度購置雜項設備31,500元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數3,127,659元，係固定資產提列折舊3,119,145元+無形資產攤銷8,514元。

5. 期初淨資產調整數4,277,660元，係上年度決算—資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：簡靜宜



基金主持人：邱伯璟



