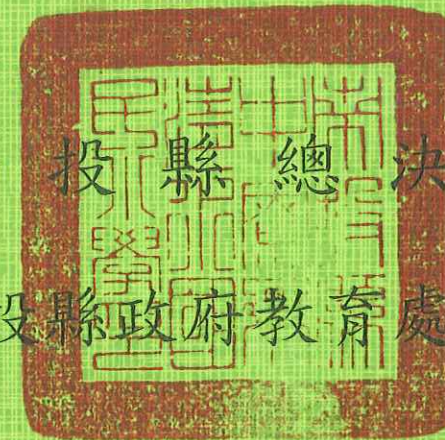


中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

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)

南投縣中寮鄉清水國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣中寮鄉清水國民小學
 108 年度附屬單位決算之分決算
 目 次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
2、現金流量表	第	4	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、資本資產及長期負債增減情形表	第	10-11	頁
4、員工人數彙計表	第	12	頁
5、用人費用彙計表	第	14-15	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	16	頁
7、各項費用彙計表	第	17	頁
8、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
南投縣中寮鄉清水國民小學
總 說 明
中華民國 108 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 20,763,000 元、決算數 19,869,608 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 53 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 19 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 61 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：無。

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 20,631,000 元，較預算數 20,631,000 元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數 20,631,000 元，較預算數 20,631,000 元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 19,869,608 元，較預算數 20,763,000 元，減少 893,392 元，計減少 4.30%，其減少情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 19,869,608 元，較預算數 20,763,000 元，減少 893,392 元，計減少 4.30%。主要係

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉清水國民小學
總 說 明
中華民國 108 年度

因：用人費用賸餘及撙節支出。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 761,392 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 676,979 元。

其他活動之淨現金流入 15,000 元。

現金及約當現金之淨增 691,979 元。

期初現金及約當現金 2,685,189 元。

期末現金及約當現金 3,377,168 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 3,517,699 元，包括：流動資產 3,517,699 元。

負債總額為 2,510,882 元，包括：流動負債 2,465,882 元、其他負債 45,000 元。

基金餘額為累積餘額 1,006,817 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 57,571,846 元，以前年度累計折舊(耗)30,626,418 元，本年度增加數 379,475 元，本年度減少數 0 元，本年度累計折舊(耗)1,172,391 元，期末餘額 26,152,512 元，係土地改良物 642,362 元、房屋及建築 24,192,152 元、機械及設備 572,582 元、交通及運輸設備 72,506 元、雜項設備 672,910 元。

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 108 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	20,631,000	100.00	20,631,000	100.00		0.00	19,936,376	100.00
46 政府撥入收入	20,631,000	100.00	20,631,000	100.00		0.00	19,921,000	99.92
462 公庫撥款收入	20,631,000	100.00	20,631,000	100.00			19,921,000	99.92
4Y 其他收入						0.00	15,376	0.08
4YY 雜項收入							15,376	0.08
5 基金用途	20,763,000	100.00	19,869,608	100.00	-893,392	-4.30	20,442,787	100.00
53 國民教育計畫	20,763,000	100.00	19,869,608	100.00	-893,392	-4.30	20,442,787	100.00
本期賸餘(短絀-)	-132,000		761,392		893,392	-676.81	-506,411	
期初基金餘額	144,000		245,425		101,425	70.43	751,836	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	12,000		1,006,817		994,817	8,290.14	245,425	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學

現金流量表

中華民國108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)	-132,000	761,392	893,392	-676.81
812 調整非現金項目		-84,413	-84,413	
8123 流動資產淨減(淨增)		-73,365	-73,365	
8124 流動負債淨增(淨減)		-11,048	-11,048	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-132,000	676,979	808,979	-612.86
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		15,000	15,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		15,000	15,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-132,000	691,979	823,979	-624.23
84 期初現金及約當現金	2,786,000	2,685,189	-100,811	-3.62
85 期末現金及約當現金	2,654,000	3,377,168	723,168	27.25

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平
衡
表
中華民國108

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	3,517,699	100.00	2,752,355	100.00	765,344	27.81
流動資產	3,517,699	100.00	2,752,355	100.00	765,344	27.81
現金	3,377,168	96.01	2,685,189	97.56	691,979	25.77
銀行存款	3,377,168	96.01	2,685,189	97.56	691,979	25.77
銀行存款--縣庫存款	1,063,593	30.24	256,451	9.32	807,142	314.74
銀行存款--專戶存款	2,313,575	65.77	2,428,738	88.24	-115,163	-4.74
預付款項	140,531	3.99	67,166	2.44	73,365	109.23
其他預付款	140,531	3.99	67,166	2.44	73,365	109.23
合 計	3,517,699	100.00	2,752,355	100.00	765,344	27.81

註：

投縣中寮鄉清水國民小學
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	%
負 債	2,510,882	71.38	2,506,930	91.08	3,952	0.16
流動負債	2,465,882	70.10	2,476,930	89.99	-11,048	-0.45
應付款項	2,465,882	70.10	2,476,930	89.99	-11,048	-0.45
應付代收款	2,409,106	68.49	2,465,904	89.59	-56,798	-2.30
應付費用	56,776	1.61	11,026	0.40	45,750	414.93
其他負債	45,000	1.28	30,000	1.09	15,000	50.00
什項負債	45,000	1.28	30,000	1.09	15,000	50.00
存入保證金	45,000	1.28	30,000	1.09	15,000	50.00
基金餘額	1,006,817	28.62	245,425	8.92	761,392	310.23
基金餘額	1,006,817	28.62	245,425	8.92	761,392	310.23
基金餘額	1,006,817	28.62	245,425	8.92	761,392	310.23
累積餘額	1,006,817	28.62	245,425	8.92	761,392	310.23
合 計	3,517,699	100.00	2,752,355	100.00	765,344	27.81

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
基金來源明細表
中華民國 108 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	20,631,000	20,631,000		0.00	
46 政府撥入收入	20,631,000	20,631,000		0.00	
462公庫撥款收入	20,631,000	20,631,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
基金用途明細表
中 華 民 國 108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	20,763,000	19,869,608	-893,392	-4.30	
53 國民教育計畫	20,763,000	19,869,608	-893,392	-4.30	
1 用人費用	20,116,000	19,270,794	-845,206	-4.20	
11 正式員額薪資	13,773,000	13,177,403	-595,597	-4.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	176,000	80,018	-95,982	-54.54	
13 超時工作報酬	347,000	345,324	-1,676	-0.48	
15 獎金	3,333,000	3,163,588	-169,412	-5.08	
16 退休及卹償金	1,197,000	1,144,574	-52,426	-4.38	
18 福利費	1,290,000	1,359,887	69,887	5.42	
2 服務費用	466,000	418,322	-47,678	-10.23	
22 郵電費	62,000	38,785	-23,215	-37.44	數據通信費未支用，縣府有補助款支應。
23 旅運費	78,000	52,675	-25,325	-32.47	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	5,408	-24,592	-81.97	經費撙節。
25 修理保養及保固費	140,000	188,645	48,645	34.75	按實際發生數支用。
26 保險費	2,000	5,449	3,449	172.45	按實際發生數支用。
27 一般服務費	101,000	99,360	-1,640	-1.62	
28 專業服務費	25,000		-25,000	-100.00	建築物公共安檢未支用，縣府有補助款支應。
29 公共關係費	28,000	28,000			
3 材料及用品費	168,000	167,492	-508	-0.30	
31 使用材料費	1,000	1,000			
32 用品消耗	167,000	166,492	-508	-0.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			

地方教育發展基金—南
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	57,571,846	30,626,418	379,475	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	5,233,345	4,462,903		
房屋及建築	41,035,419	16,146,677		
機械及設備	2,308,138	1,892,814	279,475	(1)
交通及運輸設備	507,301	415,475		
雜項設備	8,487,643	7,708,549	100,000	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

投縣中寮鄉清水國民小學
負債增減情形表
108 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
			1,172,391	26,152,512
			128,080	642,362
			696,590	24,192,152
		增置、受贈	122,217	572,582
			19,320	72,506
		增置	206,184	672,910

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
員工人數彙計表
中華民國 108 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	15	0	
工友	1	1	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
用人費用彙計表(左半頁)
中華民國 108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	13,773,000		347,000		3,333,000	1,197,000		1,290,000		19,940,000	176,000	20,116,000
正式人員	13,773,000		347,000		3,333,000	1,197,000		1,290,000		19,940,000		19,940,000
其他人員											176,000	176,000
合 計	13,773,000		347,000		3,333,000	1,197,000		1,290,000		19,940,000	176,000	20,116,000

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
用人費用彙計表(右半頁)
中華民國 108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
13,177,403		345,324		3,163,588	1,144,574		1,359,887		19,190,776	80,018	19,270,794
13,177,403		345,324		3,163,588	1,140,938		1,356,452		19,183,705		19,183,705
					3,636		3,435		7,071	80,018	87,089
13,177,403		345,324		3,163,588	1,144,574		1,359,887		19,190,776	80,018	19,270,794

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國108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			20,763,000		19,869,608			-893,392	-4.30	
國民教育計畫			20,763,000		19,869,608			-893,392	-4.30	

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學

各項費用彙計表

中華民國108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	20,116,000	19,270,794	-845,206	-4.20
11 正式員額薪資	13,773,000	13,177,403	-595,597	-4.32
12 聘僱及兼職人員薪資	176,000	80,018	-95,982	-54.54
13 超時工作報酬	347,000	345,324	-1,676	-0.48
15 獎金	3,333,000	3,163,588	-169,412	-5.08
16 退休及卹償金	1,197,000	1,144,574	-52,426	-4.38
18 福利費	1,290,000	1,359,887	69,887	5.42
2 服務費用	466,000	418,322	-47,678	-10.23
22 郵電費	62,000	38,785	-23,215	-37.44
23 旅運費	78,000	52,675	-25,325	-32.47
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	5,408	-24,592	-81.97
25 修理保養及保固費	140,000	188,645	48,645	34.75
26 保險費	2,000	5,449	3,449	172.45
27 一般服務費	101,000	99,360	-1,640	-1.62
28 專業服務費	25,000	0	-25,000	-100.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	168,000	167,492	-508	-0.30
31 使用材料費	1,000	1,000	0	0.00
32 用品消耗	167,000	166,492	-508	-0.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	20,763,000	19,869,608	-893,392	-4.30

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

兼會計員 林佳慧

南校縣清永國小田志順