

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)

南投縣仁愛鄉都達國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣仁愛鄉都達國民小學
 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、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
南投縣仁愛鄉都達國民小學
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 17,676,000 元、決算數 15,861,372 元。

108 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 41 人；
附設幼兒園 2 班，學生人數 38 人。

109 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 45 人；
附設幼兒園 2 班，學生人數 38 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、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 15,852,000 元，較預算數 15,888,000 元，減少 36,000 元，計減少 0.23%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較預算數 36,000 元，減少 36,000 元，計減少 100.00%。主要係因：場地租借收入短收 36,000 元。
2. 公庫撥款收入：決算數 15,852,000 元，預算數 15,852,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 15,861,372 元，較預算數

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉都達國民小學
總 說 明
中華民國 109 年度

17,676,000 元，減少 1,814,628 元，計減少 10.27%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數 15,861,372 元，較預算數 17,676,000 元，減少 1,814,628 元，計減少 10.27%。主要係因：因 108 學年度，實際教師人數與預算教師人數少 1 名，致用人費用執行率低於 90%。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 9,372 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 59,405 元。

其他活動之淨現金流入 1,387,410 元。

現金及約當現金之淨增 1,446,815 元。

期初現金及約當現金 12,037,151 元。

期末現金及約當現金 13,483,966 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 13,662,982 元，包括：流動資產 13,662,982 元。

負債總額為 8,541,290 元，包括：流動負債 7,045,593 元、其他負債 1,495,697 元。

基金餘額為累積餘額 5,121,692 元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

資產取得成本 58,967,284 元，以前年度累計折舊 29,844,948 元，本年度增加數 415,490 元，本年度減少數 1,044,438 元，本年度累計折舊 982,826 元，期末餘額 27,510,562 元，係土地改

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉都達國民小學
總 說 明
中華民國 109 年度

良物 2,080,537 元、房屋及建築 22,669,993 元、機械及設備 1,484,730 元、交通及運輸設備 368,088 元、雜項設備 907,214 元。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
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	15,888,000	100.00	15,852,000	100.00	-36,000	-0.23	17,223,000	100.00
43 勞務收入	36,000	0.23			-36,000	-100.00	36,000	0.21
431服務收入	36,000	0.23			-36,000	-100.00	36,000	0.21
46 政府撥入收入	15,852,000	99.77	15,852,000	100.00		0.00	17,187,000	99.79
462公庫撥款收入	15,852,000	99.77	15,852,000	100.00			17,187,000	99.79
5 基金用途	17,676,000	100.00	15,861,372	100.00	-1,814,628	-10.27	15,067,554	100.00
53 國民教育計畫	17,676,000	100.00	15,861,372	100.00	-1,814,628	-10.27	15,067,554	100.00
本期賸餘(短絀-)	-1,788,000		-9,372		1,778,628	-99.48	2,155,446	
期初基金餘額	1,794,618		5,131,064		3,336,446	185.91	2,975,618	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,618		5,121,692		5,115,074	77,290.33	5,131,064	

填表說明：

00181-4

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
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)	-1,788,000	-9,372	1,778,628	-99.48
812 調整非現金項目		68,777	68,777	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,788,000	59,405	1,847,405	-103.32
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,387,410	1,387,410	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		1,387,410	1,387,410	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,788,000	1,446,815	3,234,815	-180.92
84 期初現金及約當現金	8,177,899	12,037,151	3,859,252	47.19
85 期末現金及約當現金	6,389,899	13,483,966	7,094,067	111.02

00181-5

地方教育發展基金—南
平衡
中華民國109

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	13,662,982	100.00	12,037,151	100.00	1,625,831	13.51
流動資產	13,662,982	100.00	12,037,151	100.00	1,625,831	13.51
現金	13,483,966	98.69	12,037,151	100.00	1,446,815	12.02
銀行存款	13,483,966	98.69	12,037,151	100.00	1,446,815	12.02
銀行存款--縣庫存款	5,218,867	38.20	5,192,862	43.14	26,005	0.50
銀行存款--專戶存款	8,265,099	60.49	6,844,289	56.86	1,420,810	20.76
預付款項	179,016	1.31	0	0.00	179,016	0.00
其他預付款	179,016	1.31	0	0.00	179,016	0.00
合 計	13,662,982	100.00	12,037,151	100.00	1,625,831	13.51

註：

00181-6

投縣仁愛鄉都達國民小學
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	8,541,290	62.51	6,906,087	57.37	1,635,203	23.68
流動負債	7,045,593	51.57	6,797,800	56.47	247,793	3.65
應付款項	7,045,593	51.57	6,797,800	56.47	247,793	3.65
應付代收款	6,948,418	50.86	6,736,002	55.96	212,416	3.15
應付費用	97,175	0.71	61,798	0.51	35,377	57.25
其他負債	1,495,697	10.95	108,287	0.90	1,387,410	1,281.23
什項負債	1,495,697	10.95	108,287	0.90	1,387,410	1,281.23
存入保證金	1,492,497	10.92	108,287	0.90	1,384,210	1,278.28
應付保管款	3,200	0.02	0	0.00	3,200	0.00
基金餘額	5,121,692	37.49	5,131,064	42.63	-9,372	-0.18
基金餘額	5,121,692	37.49	5,131,064	42.63	-9,372	-0.18
基金餘額	5,121,692	37.49	5,131,064	42.63	-9,372	-0.18
累積餘額	5,121,692	37.49	5,131,064	42.63	-9,372	-0.18
合 計	13,662,982	100.00	12,037,151	100.00	1,625,831	13.51

00181-7

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
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	15,888,000	15,852,000	-36,000	-0.23	場地設施使用費收入短收
43 勞務收入	36,000		-36,000	-100.00	
431服務收入	36,000		-36,000	-100.00	
46 政府撥入收入	15,852,000	15,852,000		0.00	
462公庫撥款收入	15,852,000	15,852,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
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	17,676,000	15,861,372	-1,814,628	-10.27	
53 國民教育計畫	17,676,000	15,861,372	-1,814,628	-10.27	
1 用人費用	16,972,000	15,211,080	-1,760,920	-10.38	
11 正式員額薪資	12,179,000	11,022,504	-1,156,496	-9.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	261,000	263,565	2,565	0.98	
13 超時工作報酬	225,000	158,104	-66,896	-29.73	按實際發生數支用。
15 獎金	2,371,000	1,836,874	-534,126	-22.53	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	891,000	796,428	-94,572	-10.61	按實際發生數支用。
18 福利費	1,045,000	1,133,605	88,605	8.48	按實際發生數支用。
2 服務費用	512,000	447,467	-64,533	-12.60	
22 郵電費	55,000	48,676	-6,324	-11.50	按實際發生數支用。
23 旅運費	80,000	80,000			
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	4,910	-5,090	-50.90	按實際發生數支用。調整容納轉出至稅捐及規費(強制費)規費1,000元。
25 修理保養及保固費	147,000	75,780	-71,220	-48.45	按實際發生數支用。調整容納轉出至租金、償債、利息及相關手續費雜項設備租金15,000元。
27 一般服務費	181,000	180,601	-399	-0.22	
28 專業服務費	10,000	28,500	18,500	185.00	按實際發生數支用。
29 公共關係費	29,000	29,000			
3 材料及用品費	191,000	186,625	-4,375	-2.29	
31 使用材料費	5,000		-5,000	-100.00	
32 用品消耗	186,000	186,625	625	0.34	按實際發生數支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費		15,000	15,000		
45 雜項設備租金		15,000	15,000		調整容納由服務費用修理保養及保固費轉入15,000元。
6 稅捐及規費(強制費)		200	200		
66 規費		200	200		調整容納由服務費用印刷裝訂與廣告費轉入1,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			

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	58,967,284	29,844,948	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,065,160	1,687,508	
房屋及建築	41,579,139	18,207,380	
機械及設備	4,678,806	2,882,221	
交通及運輸設備	858,422	540,167	
雜項設備	7,785,757	6,527,672	
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：

投縣仁愛鄉都達國民小學
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		
415,490		1,044,438	982,826	27,510,562
			297,115	2,080,537
79,380			781,146	22,669,993
183,110		310,988	183,977	1,484,730
113,000		232,026	-168,859	368,088
40,000		501,424	-110,553	907,214

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
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	15	-1	
職員	16	15	-1	
工友	0		0	
合 計	16	15	-1	

填表說明：

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

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
國民教育計畫	12,179,000		225,000		2,371,000	891,000		1,045,000		16,711,000	261,000
正式人員	12,179,000		225,000		2,371,000	891,000		1,045,000		16,711,000	
兼任人員											72,000
其他人員											189,000
合 計	12,179,000		225,000		2,371,000	891,000		1,045,000		16,711,000	261,000
總計											16,972,000

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
11,022,504		158,104		1,836,874	796,428		1,133,605		14,947,515	263,565	15,211,080
11,022,504		158,104		1,836,874	796,428		1,130,982		14,944,892		14,944,892
										84,906	84,906
							2,623		2,623	178,659	181,282
11,022,504		158,104		1,836,874	796,428		1,133,605		14,947,515	263,565	15,211,080

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學

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			17,676,000		15,861,372		-1,814,628	-10.27
國民教育計畫			17,676,000		15,861,372		-1,814,628	-10.27
因108學年度，實際教師人數與預算教師人數少1名，致用人費用執行率低於90%。								

00181-16

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學

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	16,972,000	15,211,080	-1,760,920	-10.38
11 正式員額薪資	12,179,000	11,022,504	-1,156,496	-9.50
12 聘僱及兼職人員薪資	261,000	263,565	2,565	0.98
13 超時工作報酬	225,000	158,104	-66,896	-29.73
15 獎金	2,371,000	1,836,874	-534,126	-22.53
16 退休及卹償金	891,000	796,428	-94,572	-10.61
18 福利費	1,045,000	1,133,605	88,605	8.48
2 服務費用	512,000	447,467	-64,533	-12.60
22 郵電費	55,000	48,676	-6,324	-11.50
23 旅運費	80,000	80,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	4,910	-5,090	-50.90
25 修理保養及保固費	147,000	75,780	-71,220	-48.45
27 一般服務費	181,000	180,601	-399	-0.22
28 專業服務費	10,000	28,500	18,500	185.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	191,000	186,625	-4,375	-2.29
31 使用材料費	5,000	0	-5,000	-100.00
32 用品消耗	186,000	186,625	625	0.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	15,000	15,000	0.00
45 雜項設備租金	0	15,000	15,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	200	200	0.00
66 規費	0	200	200	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
合 計	17,676,000	15,861,372	-1,814,628	-10.27

00181-17

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉都達國民小學
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	29,000	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	165,000	164,700	-300	-0.18	
27D 計時與計件人員酬金	165,000	164,700	-300	-0.18	

主辦會計人員：簡玉惠

會計員簡玉惠

基金主持人：余秀英

南投縣都達國民小學 余秀英