

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



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)

南投縣埔里鎮育英國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣埔里鎮育英國民小學
111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表·····	第	3	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表·····	第	4	頁
二、基金用途明細表·····	第	5	頁
三、資本資產明細表·····	第	6-7	頁
四、員工人數彙計表·····	第	8	頁
五、用人費用彙計表·····	第	10-11	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	12	頁
七、各項費用彙計表·····	第	13	頁
八、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	14	頁
丙、會計報表			
一、平衡表·····	第	16-17	頁
二、收入支出表·····	第	18	頁
三、現金流量表·····	第	19	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表·····	第	20	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣埔里鎮育英國民小學
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38,972,000元、決算數35,637,597元。

110學年度下學期，實際招收普通班10班，學生人數198人；附設幼兒園3班，學生人數62人；補校3班，學生人數25人。

111學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數182人；附設幼兒園2班，學生人數50人；補校3班，學生人數22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30,000元、決算數30,000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37,187,800元，較預算數37,191,000元，減少3,200元，計減少0.01%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數1,800元，較預算數5,000元，減少3,200元，計減少64.00%。主要係因：場地設施使用費短收3,200元。
2. 公庫撥款收入：決算數37,186,000元，預算數37,186,000元。

(二)基金用途：

南投縣地方教育發展基金
南投縣埔里鎮育英國民小學
總 說 明

中華民國111年度

本年度基金用途決算數35,667,597元，較預算數39,002,000元，減少3,334,403元，計減少8.55%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數35,637,597元，較預算數38,972,000元，減少3,334,403元，計減少8.56%。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30,000元，預算數30,000元。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數1,520,203元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,011,321元。

投資活動之淨現金流出30,000元。

籌資活動之淨現金流入76,920元。

現金及約當現金之淨增1,058,241元。

期初現金及約當現金13,011,051元。

期末現金及約當現金14,069,292元。

四、資產負債情況：

資產總額為115,949,453元，包括：流動資產14,509,468元、固定資產101,439,985元。

負債總額為8,282,239元，包括：流動負債7,781,439元、其他負債500,800元。

淨資產為累積餘額107,667,214元。

地方教育發展基金－南投縣埔里鎮育英國民小學
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	37,191,000	100.00	37,187,800	100.00	-3,200	-0.01	32,273,800	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	1,800	0.00	-3,200	-64.00	1,800	0.01
431服務收入	5,000	0.01	1,800	0.00	-3,200	-64.00	1,800	0.01
46 政府撥入收入	37,186,000	99.99	37,186,000	100.00		0.00	32,272,000	99.99
462公庫撥款收入	37,186,000	99.99	37,186,000	100.00			32,272,000	99.99
5 基金用途	39,002,000	104.87	35,667,597	95.91	-3,334,403	-8.55	34,446,601	106.73
53 國民教育計畫	38,972,000	104.79	35,637,597	95.83	-3,334,403	-8.56	34,416,601	106.64
5M 建築及設備計畫	30,000	0.08	30,000	0.08		0.00	30,000	0.09
購建固定資產	30,000	0.08	30,000	0.08			30,000	0.09
本期賸餘（短絀）	-1,811,000		1,520,203		3,331,203	-183.94	-2,172,801	
期初基金餘額	3,568,827		4,707,026		1,138,199	31.89	6,879,827	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,757,827		6,227,229		4,469,402	254.26	4,707,026	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮育英國民小學
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	37,191,000	37,187,800	-3,200	-0.01	場地設施使用費收入減收。
43 勞務收入	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
431服務收入	5,000	1,800	-3,200	-64.00	
46 政府撥入收入	37,186,000	37,186,000		0.00	
462公庫撥款收入	37,186,000	37,186,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮育英國民小學
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	39,002,000	35,667,597	-3,334,403	-8.55	
53 國民教育計畫	38,972,000	35,637,597	-3,334,403	-8.56	
1 用人費用	37,953,000	34,769,288	-3,183,712	-8.39	
11 正式員額薪資	25,211,000	23,138,167	-2,072,833	-8.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,023,000	872,251	-150,749	-14.74	
13 超時工作報酬	575,000	489,072	-85,928	-14.94	
15 獎金	6,176,000	5,490,212	-685,788	-11.10	
16 退休及卹償金	2,560,000	2,286,275	-273,725	-10.69	
18 福利費	2,408,000	2,493,311	85,311	3.54	
2 服務費用	626,000	520,719	-105,281	-16.82	
22 郵電費	92,000	70,445	-21,555	-23.43	依實際需要核支。
23 旅運費	104,000	40,472	-63,528	-61.08	依實際需要核支。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	9,350	-650	-6.50	
25 修理保養及保固費	179,000	168,946	-10,054	-5.62	
27 一般服務費	181,000	176,506	-4,494	-2.48	計時與計件人員酬金預算數65,000元，決算數62,055元。
28 專業服務費	21,000	16,000	-5,000	-23.81	依實際需要核支。
29 公共關係費	39,000	39,000			公共關係費預算數39,000元，決算數39,000元。
3 材料及用品費	282,000	266,717	-15,283	-5.42	
31 使用材料費	11,000	14,555	3,555	32.32	
32 用品消耗	271,000	252,162	-18,838	-6.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	86,000	55,873	-30,127	-35.03	
45 雜項設備租金	86,000	55,873	-30,127	-35.03	依實際需要核支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	25,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
5M 建築及設備計畫	30,000	30,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	30,000			
51 購建固定資產	30,000	30,000			

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	155,945,431	55,405,079	30,000
非理財目的之長期投資			
土地	8,661,972		
土地改良物	8,405,686	4,846,122	
房屋及建築	124,725,520	40,393,447	
機械及設備	5,123,499	3,751,344	
交通及運輸設備	1,595,010	1,312,958	
雜項設備	7,433,744	5,101,208	30,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地增加原因:重估增值。
土地改良物增加原因：增置。
房屋及建築增加原因：增置。
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。

投縣埔里鎮育英國民小學

產明細表

111 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		
4,460,058		320,395	3,240,030	101,439,985
787,452				9,449,424
2,055,260			1,025,940	4,588,884
215,700			1,119,867	83,427,906
374,696		110,525	299,651	1,336,675
130,000		12,000	120,108	279,944
896,950		197,870	674,464	2,357,152

註：土地增加原因:重估增值。

土地改良物增加原因：增置。

房屋及建築增加原因：增置。

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。

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮育英國民小學

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	30	26	-4	
職員	29	25	-4	
工友	1	1	0	
合 計	30	26	-4	

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。

本
頁
空
白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註:國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算金額65,000元，決算金額62,055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
23,138,167		489,072		5,490,212	2,286,275		2,493,311		33,897,037	872,251	34,769,288
23,138,167		489,072		5,454,618	2,282,878		2,384,058		33,748,793		33,748,793
				35,594	3,397		109,253		148,244	872,251	1,020,495
23,138,167		489,072		5,490,212	2,286,275		2,493,311		33,897,037	872,251	34,769,288

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算金額65,000元，決算金額62,055元。

地方教育發展基金－南投縣埔里鎮育英國民小學
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			39,002,000		35,667,597			-3,334,403	-8.55	
國民教育計畫			38,972,000		35,637,597			-3,334,403	-8.56	
建築及設備計畫			30,000		30,000			0	0.00	

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮育英國民小學
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	37,953,000	34,769,288	-3,183,712	-8.39
11 正式員額薪資	25,211,000	23,138,167	-2,072,833	-8.22
12 聘僱及兼職人員薪資	1,023,000	872,251	-150,749	-14.74
13 超時工作報酬	575,000	489,072	-85,928	-14.94
15 獎金	6,176,000	5,490,212	-685,788	-11.10
16 退休及卹償金	2,560,000	2,286,275	-273,725	-10.69
18 福利費	2,408,000	2,493,311	85,311	3.54
2 服務費用	626,000	520,719	-105,281	-16.82
22 郵電費	92,000	70,445	-21,555	-23.43
23 旅運費	104,000	40,472	-63,528	-61.08
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	9,350	-650	-6.50
25 修理保養及保固費	179,000	168,946	-10,054	-5.62
27 一般服務費	181,000	176,506	-4,494	-2.48
28 專業服務費	21,000	16,000	-5,000	-23.81
29 公共關係費	39,000	39,000	0	0.00
3 材料及用品費	282,000	266,717	-15,283	-5.42
31 使用材料費	11,000	14,555	3,555	32.32
32 用品消耗	271,000	252,162	-18,838	-6.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	86,000	55,873	-30,127	-35.03
45 雜項設備租金	86,000	55,873	-30,127	-35.03
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	30,000	0	0.00
51 購建固定資產	30,000	30,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	25,000	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	24,000	24,000	0	0.00
合 計	39,002,000	35,667,597	-3,334,403	-8.55

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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	39,000	39,000			
291 公共關係費	39,000	39,000			
統計所需項目	65,000	62,055	-2,945	-4.53	
27D 計時與計件人員酬金	65,000	62,055	-2,945	-4.53	

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	115,949,453	100.00	113,648,300	100.00	2,301,153	2.02
流動資產	14,509,468	12.51	13,107,948	11.53	1,401,520	10.69
現金	14,069,292	12.13	13,011,051	11.45	1,058,241	8.13
銀行存款	14,069,292	12.13	13,011,051	11.45	1,058,241	8.13
預付款項	440,176	0.38	96,897	0.09	343,279	354.27
其他預付款	440,176	0.38	96,897	0.09	343,279	354.27
固定資產	101,439,985	87.49	100,540,352	88.47	899,633	0.89
土地	9,449,424	8.15	8,661,972	7.62	787,452	9.09
土地	9,449,424	8.15	8,661,972	7.62	787,452	9.09
土地改良物	4,588,884	3.96	3,559,564	3.13	1,029,320	28.92
土地改良物	10,460,946	9.02	8,405,686	7.40	2,055,260	24.45
累計折舊-土地改良物	-5,872,062	-5.06	-4,846,122	-4.26	-1,025,940	21.17
房屋建築及設備	83,427,906	71.95	84,332,073	74.20	-904,167	-1.07
房屋建築及設備	124,941,220	107.75	124,725,520	109.75	215,700	0.17
累計折舊-房屋建築及設備	-41,513,314	-35.80	-40,393,447	-35.54	-1,119,867	2.77
機械及設備	1,336,675	1.15	1,372,155	1.21	-35,480	-2.59
機械及設備	5,387,670	4.65	5,123,499	4.51	264,171	5.16
累計折舊-機械及設備	-4,050,995	-3.49	-3,751,344	-3.30	-299,651	7.99
交通及運輸設備	279,944	0.24	282,052	0.25	-2,108	-0.75
交通及運輸設備	1,713,010	1.48	1,595,010	1.40	118,000	7.40
累計折舊-交通及運輸設備	-1,433,066	-1.24	-1,312,958	-1.16	-120,108	9.15
雜項設備	2,357,152	2.03	2,332,536	2.05	24,616	1.06
雜項設備	8,132,824	7.01	7,433,744	6.54	699,080	9.40
累計折舊-雜項設備	-5,775,672	-4.98	-5,101,208	-4.49	-674,464	13.22
合 計	115,949,453	100.00	113,648,300	100.00	2,301,153	2.02

信託代理與保證資產 388,104

保管品 388,104

註：1. 信託代理與保證資產388,104元，游張月娥獎助學金、旺旺基金會之定期存單。

2. 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。

投縣埔里鎮育英國民小學
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	8,282,239	7.14	8,400,922	7.39	-118,683	-1.41
流動負債	7,781,439	6.71	7,977,042	7.02	-195,603	-2.45
應付款項	7,781,439	6.71	7,977,042	7.02	-195,603	-2.45
應付代收款	7,750,959	6.68	7,973,228	7.02	-222,269	-2.79
應付費用	30,480	0.03	3,814	0.00	26,666	699.16
其他負債	500,800	0.43	423,880	0.37	76,920	18.15
什項負債	500,800	0.43	423,880	0.37	76,920	18.15
存入保證金	500,800	0.43	423,880	0.37	76,920	18.15
淨資產	107,667,214	92.86	105,247,378	92.61	2,419,836	2.30
淨資產	107,667,214	92.86	105,247,378	92.61	2,419,836	2.30
淨資產	107,667,214	92.86	105,247,378	92.61	2,419,836	2.30
累積餘額	107,667,214	92.86	105,247,378	92.61	2,419,836	2.30
合 計	115,949,453	100.00	113,648,300	100.00	2,301,153	2.02

信託代理與保證負債 388,104

應付保管品 388,104

註：1. 信託代理與保證負債388,104元，游張月娥獎助學金、旺旺基金會之定期存單。

2. 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。

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮育英國民小學
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	41,617,858	100.00	40,127,616	100.00	1,490,242	3.71
勞務收入	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00
服務收入	1,800	0.00	1,800	0.00	0	0.00
財產收益	4,430,058	10.64	7,853,816	19.57	-3,423,758	-43.59
財產交易利益	0	0.00	989,310	2.47	-989,310	-100.00
其他財產收入	4,430,058	10.64	6,864,506	17.11	-2,434,448	-35.46
政府撥入收入	37,186,000	89.35	32,272,000	80.42	4,914,000	15.23
公庫撥款收入	37,186,000	89.35	32,272,000	80.42	4,914,000	15.23
支出	39,198,022	94.19	37,021,987	92.26	2,176,035	5.88
人事支出	34,769,288	83.54	33,529,565	83.56	1,239,723	3.70
人事支出	34,769,288	83.54	33,529,565	83.56	1,239,723	3.70
業務支出	868,309	2.09	887,036	2.21	-18,727	-2.11
業務支出	868,309	2.09	887,036	2.21	-18,727	-2.11
財產損失	3,204	0.01	3,787	0.01	-583	-15.39
財產交易損失	3,204	0.01	3,787	0.01	-583	-15.39
折舊、折耗及攤銷	3,557,221	8.55	2,601,599	6.48	955,622	36.73
固定資產折舊	3,557,221	8.55	2,601,599	6.48	955,622	36.73
本期賸餘（短絀）	2,419,836	5.81	3,105,629	7.74	-685,793	-22.08
期初淨資產	105,247,378	252.89	102,141,749	254.54	3,105,629	3.04
解繳公庫						
期末淨資產	107,667,214	258.70	105,247,378	262.28	2,419,836	2.30

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—南投縣埔里鎮育英國民小學

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)	2,419,836
8002 調整非現金項目	-1,408,515
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,011,321
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	-30,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-30,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	467,700
8404 減少短期債務及其他負債	-390,780
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	76,920
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,058,241
87 期初現金及約當現金	13,011,051
88 期末現金及約當現金	14,069,292

註:

- 1.信託代理與保證資產(負債)-保證品388,104元，係獎助學金定存單。
- 2.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—南投縣埔里鎮育英國民小學

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	37,187,800	4,430,058	41,617,858	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入		4,430,058	4,430,058	財產收益
政府撥入收入	37,186,000		37,186,000	政府撥入收入
基金用途	35,667,597	3,530,425	39,198,022	支出
用人費用	34,769,288		34,769,288	人事支出
服務費用	520,719	347,590	868,309	業務支出
材料及用品費	266,717	-266,717		
租金、償債、利息及相關手續費	55,873	-55,873		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		3,204	3,204	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	-30,000		
		3,557,221	3,557,221	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,520,203	899,633	2,419,836	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,707,026	100,540,352	105,247,378	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,227,229	101,439,985	107,667,214	期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數4,430,058元，係土地重估增值787,457元，應付代收款購置3,642,601元。
 2. 業務支出調整數347,590元=材料及用品費調減數266,717元+租金、償債、利息及相關手續費調減數55,873元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數25,000元。
 3. 財產損失調整數3,204元，係報廢財產之帳面金額。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-30,000元，係本年度購置雜項設備。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數3,557,221元，係固定資產提列折舊。
 6. 期初淨資產調整數100,540,352元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：彭楚榮



基金主持人：林慧錚

